



水润天下

NEEQ : 871996

深圳市水润天下健康饮用水科技股份有限公司

**Shenzhen Forall Healthy Water Technology Co.,Ltd.**



年度报告

— 2019 —

## 公司年度大事记



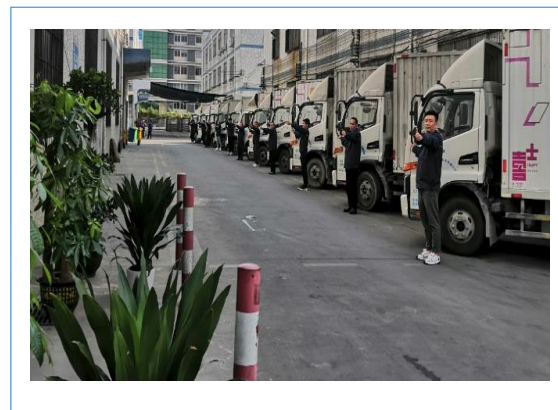
2019年2月28日，景田全国优秀经销商代表参访深圳市水润天下健康饮用水科技股份有限公司，了解公司市场战略，经销商经验交流及我司自主开发的饮水行业“开源节流”软件系统的应用。



2019年3月29日，水润天下业务骨干人员参加主题为《工欲善其事必先利其器---如何做有胜任力的主管》的培训课程。通过学习，深入剖析阐述如何做有胜任力的主管，提升综合管理能力。



2019年6月28日，水润天下第一期快乐积分启航大会在好美商务酒店召开，加强与创新公司管理新模式，全员欢聚一堂，相互激励，争当第一，快乐相伴。



2019年12月20日，公司召开年度车辆安全培训工作会议，总结回顾2019年配送工作情况，不断提升车辆规范管理，认真贯彻落实“一站式”服务的配送方针，使整体服务水平再上新台阶

## 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	10
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重要事项 .....	22
第六节	股本变动及股东情况 .....	27
第七节	融资及利润分配情况 .....	30
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	31
第九节	行业信息 .....	33
第十节	公司治理及内部控制 .....	34
第十一节	财务报告 .....	38

## 释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、水润天下	指	深圳市水润天下健康饮用水科技股份有限公司
吉福达	指	深圳市吉福达物流配送有限公司
东莞吉福达	指	深圳市吉福达物流配送有限公司东莞分公司
水润品牌	指	深圳市水润天下品牌服务管理有限公司
水润网络	指	深圳市水润天下网络科技有限公司
水润天下广州分公司	指	深圳市水润天下健康饮用水科技股份有限公司广州分公司
水润天下东莞分公司	指	深圳市水润天下健康饮用水科技股份有限公司东莞分公司
景田食品、景田公司	指	景田（深圳）食品饮料集团有限公司
股东大会	指	深圳市水润天下健康饮用水科技股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市水润天下健康饮用水科技股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市水润天下健康饮用水科技股份有限公司监事会
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
开源证券、主办券商	指	开源证券股份有限公司
会计师事务所	指	天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2019年1月1日至2019年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人魏敏、主管会计工作负责人李文玉及会计机构负责人（会计主管人员）梁芬保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
食品安全质量风险	随着经济的快速发展及人民生活水平的迅速提高，近年来消费者及政府对食品安全重视程度不断增强，《食品安全法》、《食品安全法实施条例》等法律法规进一步强化了食品生产者的社会责任，规范了食品生产企业的经营行为，加大了食品安全领域的监管力度并确立了惩罚性赔偿制度。为保证产品安全质量，公司在多方面采取措施，知名品牌代理的，有与厂商签订合同中明确质量和食品安全要求的相关规定。同时按时要求厂商提供国家权威机构质量检测报告。但厂商仍有可能因质量监控措施未严格执行导致产品质量和食品安全问题，从而对公司业务开展和经营业绩造成不利影响。
市场竞争风险	公司主要业务为自有品牌桶（支）装饮用水及其他知名品牌桶（支）装饮用水提供销售、售后为一体的服务；净水设备的销售、租赁及售后维护、服务；为单位用户、家庭提供一站式饮水净水服务解决方案。目前公司所处行业企业数量众多，行业整体集中度较低，市场竞争比较激烈。公司虽然已经初具规模，与同行业其他企业相比，具有一定的竞争优势，但由于行业集中度较低，区域特征明显，激烈的市场竞争可能降低公司的市场份额，影响公司经营业绩的增长。

经销商管理的风险	公司产品主要通过经销商销售,经销商是连接消费者的桥梁,公司对经销商的选择具有一定的标准,并且公司给予经销商较高的利润空间,报告期内公司与大部分经销商的合作关系较为稳定。但如果主要的经销商暂停、中断或减少业务往来,公司有可能无法及时找到合格的经销商,在此期间可能对公司的业务和经营成果造成不利影响。
饮用水水源地环境风险	公司自有品牌饮用水主要依托外协厂商进行加工生产,虽然公司外协厂商已经对水源地采取了一系列的保护措施,但如果水源地发生污染,引起供水安全问题,会对公司的产品质量、品牌形象以及业务发展带来不利影响。
租赁房产的权属风险	公司租赁所在土地均为集体土地,属于深圳市麻磡村村民集体所有,根据出租方及相关单位的说明,该地上建筑物系深圳麻磡实业股份有限公司与深圳市同兴旺实业有限公司合作共建。经西丽街道办麻磡社区工作站证实,同兴旺工业园厂房为深圳市同兴旺实业有限公司和深圳市麻磡实业股份有限公司所建,由于历史原因,未取得相应的房屋产权证书,未来存在被拆迁的风险。依照《中华人民共和国土地管理法》及相关规定,存在土地租赁协议被认定无效,导致公司经营场所存在拆迁的可能,公司面临重新找合适经营场所办公的风险。
供应商采购较为集中的风险	报告期内,公司主要收入来源于景田品牌的饮用水的销售,对景田食品存在重大依赖,虽然公司目前业务发展情况良好,与景田食品的合作关系稳固,且均表达长期合作意向,但是仍不能排除因公司未来经营情况下滑、景田食品经销政策改变或公司与之的谈判策略变动等原因致使公司无法与景田食品续签总经销协议或中止原总经销协议的可能性。据此,公司积极拓展其自有品牌业务和净水器等业务,通过经销商渠道和“润天下”订水平台掌握饮用水下游销售渠道的核心竞争优势,以减少对景田品牌的依赖程度。
无法持续获得“景田”桶装水在深圳关外行政区域、东莞、江门等地的总代理权的风险	景田(深圳)食品饮料集团有限公司授权公司为景田品牌桶装纯净水、矿泉水深圳市关外行政区域(含龙岗区、宝安区、坪山新区、大鹏新区、光明新区、龙华新区)、东莞市、江门市、阳江市、珠海市的总经销商,经销期限为2015年7月1日-2020年6月30日(公司将于2020年5月11日与景田(深圳)食品饮料集团有限公司签署桶装水区域总经销合同(2020年7月1日-2025年6月30日))。虽然公司目前业务发展情况良好,与景田食品的合作关系稳固,且均表达长期合作意向,但是仍不能排除因公司未来经营情况下滑、景田食品经销政策改变或公司与之的谈判策略变动等原因致使公司无法与景田食品续签总经销协议或中止原总经销协议的可能性。
销售区域相对集中的风险	通过近几年来不断的深耕细作,公司在深圳市、东莞市已经形成了较为完善、稳固的经销商网络,深圳市场是公司目前

	<p>最重要的市场。报告期内公司的营业收入主要在深圳市场实现，销售区域较为集中导致公司对深圳市场存在一定程度的依赖风险。由于公司的销售份额主要集中在深圳市，如果深圳市场对公司产品的需求减少或增长放缓，或者公司无法顺利进行深圳市、东莞市以外的市场开拓，公司的业务、财务状况、经营成果及市场前景可能面临不利影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	深圳市水润天下健康饮用水科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen Forall Healthy Water Technology Co.,Ltd.
证券简称	水润天下
证券代码	871996
法定代表人	魏敏
办公地址	深圳市南山区西丽街道麻磡南路 30 号同兴旺工业园 8 栋 3 楼 301

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	魏敏
职务	总经理、董事会秘书
电话	0755-29806573
传真	0755-83895308
电子邮箱	shuiruntianxia123@163.com
公司网址	www.shuiruntianxia.com
联系地址及邮政编码	深圳市南山区西丽街道麻磡南路 30 号同兴旺工业园 8 栋 3 楼 301； 518000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2013 年 7 月 8 日
挂牌时间	2017 年 10 月 17 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F 批发和零售业-F51 批发业-F512 食品、饮料及烟草制品批发-F5127 酒、饮料及茶叶批发
主要产品与服务项目	桶装饮用水、瓶装饮用水、饮水机、直饮水机、净水设备的销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	30,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	陈波
实际控制人及其一致行动人	陈波、魏敏



**四、 注册情况**

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	914403000733880691	否
注册地址	深圳市南山区西丽街道麻磡南路 30 号同兴旺工业园 8 栋 3 楼 301	否
注册资本	30,000,000	否

**五、 中介机构**

主办券商	开源证券
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	周伟 唐丽芳
会计师事务所办公地址	北京市海淀区中关村南大街乙 56 号方圆大厦 15 层

**六、 自愿披露**

适用 不适用

**七、 报告期后更新情况**

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	62,247,909.09	77,027,580.55	-19.19%
毛利率%	29.55%	25.25%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	470,055.46	1,150,833.79	-59.16%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-110,064.49	411,662.82	-126.74%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	1.06%	2.64%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-0.25%	0.94%	-
基本每股收益	0.02	0.04	-50%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	56,177,364.69	61,503,974.61	-8.66%
负债总计	10,712,288.37	16,374,449.76	-34.58%
归属于挂牌公司股东的净资产	44,647,728.40	44,177,672.94	1.06%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.49	1.47	1.36%
资产负债率%（母公司）	32.58%	25.68%	-
资产负债率%（合并）	19.07%	26.62%	-
流动比率	4.14	2.68	-
利息保障倍数	2.69	17.29	-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	8,444,797.06	7,500,697.86	12.59%
应收账款周转率	12.06	13.57	-
存货周转率	82.45	119.97	-

**四、 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-8.66%	10.02%	-
营业收入增长率%	-19.19%	-13.19%	-
净利润增长率%	-74.70%	-37.65%	-

**五、 股本情况**

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	30,000,000	30,000,000	0%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

**六、 非经常性损益**

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-2,264.26
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	781,390.2
其他	2564.90
<b>非经常性损益合计</b>	<b>781,690.84</b>
所得税影响数	166,661.32
少数股东权益影响额（税后）	34,909.57
<b>非经常性损益净额</b>	<b>580,119.95</b>

**七、 补充财务指标**适用 不适用**八、 会计数据追溯调整或重述情况**会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	6,193,501.83			

款				
应收票据			0	
应收账款		6,193,501.83		
应付票据及应付账款	2,000,363.39			
应付票据			0	
应付账款		2,000,363.39		

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司主要从事饮用水批发、销售及净水设备的销售、租赁，报告期内公司主要通过销售自有品牌桶（支）装饮用水，代理销售其他品牌饮用水及净水器以及为客户提供饮用水配送业务来获取收益。

公司主要产品及服务包括桶（支）装饮用水、净水器、饮用水配送服务及订水平台的推广运营服务。报告期内，公司业务区域主要集中在广东区域，采取经销、直销并存的策略销售产品，客户群体包括饮用水经销商和终端消费者。自成立以来，公司始终坚持“客户第一”的企业核心价值观，为客户提供健康安全的饮用水。

公司通过在饮用水生产及销售多年的运营及管理，形成了饮用水配送、品牌建设推广、市场拓展、饮用水质量安全把控等方面的经验及技术，逐步拓展市场，提升服务质量，并充分运用互联网平台技术优化原有业务的经营管理和运营服务，通过网上订水平台来为客户提供优质、便捷的服务。公司通过在饮用水生产销售行业积累了多年的运营经验，不断拓展延伸自身的销售渠道，获取收入，并依托“润天下”订水平台延伸公司业务范围，打通线上线下的饮用水销售业务。公司目前主要通过经销商的经销渠道和自有建立的网上订水平台直销渠道来进行销售。

报告期内，收入来源主要包括饮用水及净水设备销售、饮用水配送服务和订水平台推广服务，其中饮用水及净水设备销售收入为公司和饮用水配送服务为公司现阶段最主要的收入来源，订水平台推广业务目前处于试运营拓展阶段，经销商已经在订水平台实现在线采购及管理，各板块充分运用及成熟运营目前在行业内管理超前，随着终端客户使用在线下单数量的增长，未来将逐步成为公司业务的主要增长点。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。  
报告期后至本报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## 二、经营情况回顾

### (一) 经营计划

2019年度公司实现营业收入62,247,909.09元,较上年同期下降19.19%;净利润为335,551.47元,较上年同期减少74.70%。2019年度公司营业收入较去年减少14,779,671.46元,主要是2019年公司放弃部份终端客户业务,同时与国家宏观经济政策以及行业竞争激烈的形势有关。2019年公司的产品销售、配送服务、推广服务的收入均有所下降,公司为了夯实现有市场份额的同时逐步通过网上订水平台拓展公司业务投入。

2019年的净利润下降主要是受到收入下降的影响,同时伴随销售费用、研发支出、财务费用的增加,净利润较上年同期下降74.70%。

在公司运营稳步开展的同时,公司优化了内部管理制度,规范化进一步提升,提高了各项管理工作能力和水平,同时不断修炼内功,提升服务能力和市场拓展能力,综合实力迈上新台阶,为公司未来快速发展打下坚实基础。

### (二) 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	5,503,452.21	9.80%	17,063,732.76	27.74%	-67.75%
应收票据					
应收账款	4,125,468.10	7.34%	6,193,501.83	10.07%	-33.39%
存货	505,054.67	0.90%	558,750.82	0.91%	-9.61%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	2,672,738.45	4.76%	3,737,307.59	6.08%	-28.48%

在建工程					
短期借款			4,786,000.00	7.78%	-100.00%
长期借款	979,541.03	1.74%			
其他应收款	18,299,530.28	32.57%	4,874,026.84	7.92%	275.45%
长期待摊费用	11,419,932.02	20.33%	11,397,754.01	18.53%	0.19%

### 资产负债项目重大变动原因：

1. 货币资金期末余额较期初减少 67.75%的主要原因系对外提供借款、归还银行贷款所致。
2. 应收账款期末余额较期初减少-33.39%主要原因系本期增加应收账款的收回所致
3. 长期借款增加主要原因系本期银行贷款增加所致
4. 其他应收款期末较期初增加 275.45%的主要原因系 2019 年 12 月 27 日，水润天下与广州市龙仕饮饮品有限公司（以下简称“龙仕饮”）签订借款合同，约定水润天下向龙仕饮借出 1200 万元，对外借款增加所致。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

### (2) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	62,247,909.09	-	77,027,580.55	-	-19.19%
营业成本	43,855,665.24	70.45%	57,574,909.65	74.75%	-23.83%
毛利率	29.55%	-	25.25%	-	-
销售费用	8,041,491.17	12.92%	7,516,697.07	9.76%	6.98%
管理费用	7,137,037.06	11.47%	9,039,571.09	11.74%	-21.05%
研发费用	2,628,519.03	4.22%	1,966,331.79	2.55%	33.68%
财务费用	311,092.76	0.50%	-254,370.77	-0.33%	-222.30%

用					
信用减值损失	-342,915.12	-0.55%	0.00	0.00%	0.00%
资产减值损失	0	0%	-94,637.46	-0.12%	100.00%
其他收益	781,390.20	1.26%	815,632.19	1.06%	-4.20%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	-2,264.26	0%	-6,445.23	-0.01%	-64.87%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	465,403.84	0.75%	1,636,550.94	2.12%	-71.56%
营业外收入	4,564.90	0.01%	24,371.55	0.03%	-81.27%
营业外支出	2,000.00	0.00%	29,807.42	0.04%	-93.29%
净利	335,551.47	0.54%	1,326,157.35	1.72%	-74.70%

润				
---	--	--	--	--

**项目重大变动原因：**

- 1.本期营业收入和营业成本减少主要原因系终端客户收入下降所致。
- 2.本期管理费用较上年同期减少 21.05%的主要原因系职工薪酬和中介费用下降较多所致。
- 3.本期营业利润和净利润都下降的主要原因是随着收入下降，销售费用、研发费用和财务费用增加，造成的利润下降。

**(3) 收入构成**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	60,035,007.58	74,790,273.97	-19.73%
其他业务收入	2,212,901.51	2,237,306.58	-1.09%
主营业务成本	42,815,027.75	56,265,750.73	-23.91%
其他业务成本	1,040,637.49	1,309,158.92	-20.51%

**按产品分类分析：**

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
产品销售	44,498,826.58	71.49%	55,631,809.18	72.22%	-20.01%
配送服务	12,412,207.69	19.94%	15,086,699.46	19.59%	-17.73%
推广服务	3,123,973.31	5.02%	4,071,765.33	5.29%	-23.28%

**按区域分类分析：****按区域分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的的原因：**

公司开展业务主要包括饮用水及水净化设备销售、饮用水配送服务及线上订水平台的产品推广服务，其中占比较高的为产品销售收入和配送服务收入。本期营业收入为 62,247,909.09 元，其中产品销售收入为 44,498,826.58 元，占本期营业收入比重为 71.49%，较上期占比小幅上升；配送服务收入为 12,412,207.69 元，占比有所下降，主要系公司本期配送服务中终端客户配送业务下降所致。

**(4) 主要客户情况**

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	深圳市畅饮世界科技有限公司	3,951,817.09	6.35%	否
2	深圳市品上科技有限公司	3,089,548.09	4.96%	否



3	东莞市东城飞童食品贸易商行	2,046,124.24	3.29%	否
4	东莞市铭润饮用水有限公司	2,019,224.96	3.24%	否
5	东莞市横沥振东饮用水店	1,595,972.52	2.56%	否
合计		12,702,686.90	20.40%	-

## (5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	深圳市景田食品饮料有限公司	26,121,290.86	70.01%	否
2	东莞市铭晖塑料制品厂	5,063,943.96	13.57%	否
3	深圳市畅饮世界科技有限公司	742,304.29	1.99%	否
4	深圳市千里行商贸有限责任公司	374,173.08	1.00%	否
5	深圳市振隆源贸易有限公司	353,475.82	0.95%	否
合计		32,655,188.01	87.52%	-

## 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	8,444,797.06	7,500,697.86	12.59%
投资活动产生的现金流量净额	-4,282,453.64	-4,289,374.42	-0.16%
筹资活动产生的现金流量净额	-15,722,623.97	5,553,573.41	-383.11%

## 现金流量分析：

- 1.本期经营活动产生的现金流量净额较上期增加 944,099.21 元，主要是由于购买商品、接受劳务支付的现金流出减少较多所致。
- 2.本期投资活动产生的现金流量净额较上年增加 6,920.78 元，主要是由于本期购建长期资产的现金流出减少所致。
- 3.本期筹资活动产生的现金流量净额较上年较少 383.11%元，主要原因是由于归还借款与其他筹资活动有关的现金减少近 1600 万所致。

## (三) 投资状况分析

## 1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内公司子公司、参股公司情况如下：

## (1) 深圳市吉福达物流配送有限公司

成立日期：2015 年 7 月 16 日

统一社会信用代码：9144030034960611XU

控股比例：100%

公司住所：深圳市南山区西丽街道麻磡南路 30 号同兴旺工业园 8 栋 3 楼 302

经营范围：国内货运代理、国际货物代理、物流信息软件的技术开发和技术咨询；从事装卸业务；物流项目管理咨询；物流技术咨询；水处理设备、空气净化设备、直饮水设备的销售与租赁；经营

电子商务；国内贸易；^货物专用运输；道路货物运输（普通货运）；预包装食品（不含复热）的批发兼零售。

2019年总资产：13,338,930.67元，净资产：11,876,795.26元，营业收入：14,666,067.70元，净利润：790,545.80元。

(2) 深圳市水润天下网络科技有限公司

成立日期：2015年4月1日

统一社会信用代码：9144030033505932XA

控股比例：68.526%

公司住所：深圳市南山区西丽街道麻磡南路30号同兴旺工业园8栋3楼304

经营范围：经营电子商务；网页设计；计算机网络工程；软件的开发及维护；市场营销策划、企业形象策划；企业管理咨询；电脑及周边产品、办公用品的销售；国内贸易；货物及技术进出口业务；计算机领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术维护；物流供应链渠道的设计及管理；饮水设备及配套产品的销售、上门服务（安装与维修）；净水设备、材料及配套产品的技术开发及销售；净水设备及配套产品的租赁、上门服务（安装与维修）；净水工程的设计与施工。^包装饮用水（含瓶\桶装）、饮用天然矿泉水的销售；净水材料、净水设备及配套产品的生产。

2019年总资产：3,809,550.11元，净资产：2,596,898.75元，营业收入：4,203,366.92元，净利润：-427,349.54元。

报告期内无取得和处置子公司的情况

## 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

### (四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

### (五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

财政部于2019年4月30日发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号），于2019年9月19日发布了《关于修订印发《合并财务报表格式（2019版）》的通知》（财会[2019]16号），与财会[2019]6号配套执行。本公司本期根据财会[2019]6号、财会[2019]16号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》（财会[2017]7号）、《企业会计准则第23号—金融资产转移》（财会[2017]8号）、《企业会计准则第24号—套期会计》（财会[2017]9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号—金融工具列报》（财会[2017]14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。本公司于2019年1月1日执行上述新金融工具准则，详见三、22.（3）首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。

## 三、持续经营评价

公司所处的饮用水行业具有广阔的发展空间，日益增长的消费需求给企业带来持续经营的产业环

境。2019 年公司业绩总体比较稳定，仍然能够做到盈利，现有客户资源稳定，公司治理结构更加规范完善，公司经营管理人员及核心技术人员稳定，内部管理水平逐步提高，能够持续获得各类生产、经营要素，公司各类资质健全，合法合规经营，具备持续经营的内部环境；公司战略层对未来 3-5 年的发展已经形成了清晰的战略规划，脉络清晰，目标明确，公司将积极开拓市场，不断拓展销售渠道，寻找新的利润增长空间。

综上，公司具备持续经营能力，不存在对公司持续经营能力造成障碍的重大事项。

## 四、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1、食品安全质量风险

随着经济的快速发展及人民生活水平的迅速提高，近年来消费者及政府对食品安全的重视程度不断增强，《食品安全法》、《食品安全法实施条例》等法律法规进一步强化了食品生产者的社会责任，规范了食品生产企业的经营行为，加大了食品安全领域的监管力度并确立了惩罚性赔偿制度。为保证产品安全质量，公司在多方面采取措施，包括设立质检部门，建立完善的质量控制体系，明确每个生产环节的质量责任，制定了质量体系管理文件等；公司配备充足的品质检测人员和检测设备，检测手段齐全。但仍有可能因质量监控措施未严格执行导致产品质量和食品安全问题，从而对公司品牌形象、业务开展和经营业绩造成不利影响。

应对措施：公司通过设立质检部门强化食品安全风险监控，定期对产品质量的进行抽检，通过加强食品安全健康风险预防和监控来减少风险。公司质检部门定期监控，及时应对，有效减少并预防公司产品的安全风险。

#### 2、市场竞争风险

公司主要业务为自有品牌桶（支）装饮用水的销售、配送以及为其他知名品牌桶（支）装饮用水提供销售、配送、售后为一体的服务、净水设备的销售、净水设备的租赁。目前公司所处行业企业数量众多，行业整体集中度较低，市场竞争比较激烈。公司虽然已经初具规模，与同行业其他企业相比，具有一定的竞争优势，但由于行业集中度较低，区域特征明显，激烈的市场竞争可能降低公司的市场份额，影响公司经营业绩的增长。

应对措施：公司通过加大市场开拓力度，逐步拓展网上销售，打通并串联线上线下销售，在夯实现有市场份额的基础上，逐步拓展市场，提高市场占有率。目前，公司订水平台已经初步进行运营并取得了一定的市场拓展效果。

#### 3、经销商管理的风险

公司产品主要通过经销商销售,经销商是连接和消费者的桥梁,公司对经销商的选择具有一定的标准,并且公司给予经销商较高的利润空间,报告期内公司与大部分经销商的合作关系较为稳定。但如果主要的经销商暂停、中断或减少业务往来,公司有可能无法及时找到合格的经销商,在此期间可能对公司的业务和经营成果造成不利影响。

应对措施:为了减少经销商流失风险,公司不断提升服务质量,提高运营和管理效率,与经销商建立了畅通的沟通渠道,已确保与经销商实现利益共享,合作共赢的目标。

#### 4、饮用水水源地环境风险

公司自有品牌饮用水主要依托外协厂商进行加工生产,虽然公司外协厂商已经对水源地采取了一系列的保护措施,但如果水源地发生污染,引起供水安全问题,会对公司的产品质量、品牌形象以及业务发展带来不利影响。

应对措施:为预防及减少饮用水水源地环境风险,公司定期对水源地周边环境进行走访,并对水源地饮用水质量进行抽检,一旦发现饮用水质量发生变化将及时进行报告并停止采购,减少因环境风险而导致的供水安全问题。

#### 5、租赁房产的权属风险

公司租赁所在土地均为集体土地,属于深圳市麻磡村村民集体所有,根据出租方及相关单位的说明,该地上建筑物系深圳市麻磡实业股份有限公司与深圳市同兴旺实业有限公司合作共建。经西丽街道办麻磡社区工作站证实,同兴旺工业园厂房为深圳市同兴旺实业有限公司和深圳市麻磡实业股份有限公司所建,由于历史原因,未取得相应的房屋产权证书,未来存在被拆迁的风险。依照《中华人民共和国土地管理法》及相关规定,存在土地租赁协议被认定无效,导致厂房存在拆迁的可能,会给公司正常经营带来风险。

应对措施:目前公司租用产权瑕疵面临搬迁和拆迁风险较小,且附近存在能够满足条件、数量充足的房产,未来若面临拆迁风险时,可以就近选择场所进行搬迁,不会对公司经营造成较大影响。此外,公司控股股东及实际控制人陈波、魏敏已出具承诺,承诺未来若因拆迁导致的搬迁风险,相关搬迁费用由其个人承担。

#### 6、供应商采购较为集中的风险

报告期内,公司主要收入来源于景田品牌的饮用水的销售,对景田食品存在重大依赖,虽然公司目前业务发展情况良好,与景田食品的合作关系稳固,且均表达长期合作意向,但是仍不能排除因公司未来经营情况下滑、景田食品经销政策改变或公司与之的谈判策略变动等原因致使公司无法与景田食品续签总经销协议或中止原总经销协议的可能性。据此,公司积极拓展其自有品牌业务和净水器等

业务，通过经销商渠道和“润天下”订水平台掌握饮用水下游销售渠道的核心竞争优势，以增强公司对景田食品的议价能力，公司将逐步减少对景田的依赖程度。

应对措施：公司通过加大对订水平台投入，加大自有品牌的建设和推广力度，拓展自有品牌业务的市场份额，逐步减少对景田的依赖，随着在线订水平台和自有品牌业务占比的上升，公司对供应商依赖将逐步下降。

#### 7、无法持续获得“景田”桶装水在深圳市关外行政区域、东莞、江门等地的总代理权的风险

景田（深圳）食品饮料集团有限公司授权公司为景田品牌桶装纯净水、矿泉水深圳市关外行政区域（含龙岗区、宝安区、坪山新区、大鹏新区、光明新区、龙华新区）、东莞市、江门市、阳江市、珠海市的总经销商，经销期限为2015年7月1日-2020年6月30日（公司将于2020年5月11日与景田（深圳）食品饮料集团有限公司签署桶装水区域总经销合同（2020年7月1日-2025年6月30日））。虽然公司目前业务发展情况良好，与景田食品的合作关系稳固，且均表达长期合作意向，但是仍不能排除因公司未来经营情况下滑、景田食品经销政策改变或公司与之的谈判策略变动等原因致使公司无法与景田食品续签总经销协议或中止原总经销协议的可能性。

应对措施：公司与景田食品通过多年业务合作建立了稳定的业务合作关系，并通过畅通的沟通渠道及时沟通，以保证公司与景田食品合作的持续稳定。

#### 8、销售区域相对集中的风险

通过近几年来不断的深耕细作，公司在深圳市、东莞市已经形成了较为完善、稳固的经销商网络，深圳市场是公司目前最重要的市场。报告期内公司的营业收入主要在深圳市场实现，销售区域较为集中导致公司对深圳市场存在一定程度的依赖风险。由于公司的销售份额主要集中在深圳市，如果深圳市场对公司产品的需求减少或增长放缓，或者公司无法顺利进行深圳市、东莞市以外的市场开拓，公司的业务、财务状况、经营成果及市场前景可能面临不利影响。

应对措施：为减少业务区域集中带来的业绩波动风险，公司将扎根广东区域市场，以优质的服务不断提高公司在区域市场中的品牌影响力。此外，公司积极布局其他区域市场，通过不断推广订水平台，通过线上渠道拓展公司市场份额，减少公司业务区域集中带来的风险。

## （二） 报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二）对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

债务人	债务人与公司	债务人是否为公司	借款期间	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	是否履行审议	是否存在抵质
-----	--------	----------	------	------	------	------	------	------	--------	--------

	的关 联关 系	公 司 董 事、 监 事 及 高 级 管 理 人 员	起 始 日 期	终 止 日 期						程 序	押
广州 市 龙 仕 饮 饮 品 有 限 公 司	无 关 联	否	2019 年 12 月 27 日	2020 年 6 月 27 日	0	12,000 ,000.0 0	0	12,000 ,000.0 0	8.00%	已 事 前 及 时 履 行	否
总计	-	-	-	-	0	12,000 ,000.0 0	0	12,000 ,000.0 0	-	-	-

**对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：**

广州市龙仕饮饮品有限公司为公司广州地区重要合作商，为支持其市场开拓并充分盘活公司闲置资金，向其出借 1200 万元，该笔借款以公司自有资金提供借款，不会对公司正常经营产生影响，不会对公司未来财务状况和经营成果产生不利影响，依据协议该笔借款 2020 年 6 月底收回；

**(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况**

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	10,000,000.00	1,290,000.00

1、根据公司与深圳前海微众银行股份有限公司（以下简称“微众银行”）编号为 WJDJJ2019062008521 的《借款合同》、编号为 WYDDB2019062008520 的《最高额保证担保合同》及编号为 WYDED2019062000494 的《借款额度合同》，公司向微众银行借款 1,000,000.00 元，期限为 2019 年 6 月 20 日至 2021 年 6 月 20 日，魏敏提供保证担保；截止期末，借款余额为 749,999.98 元。

2、根据深圳市吉福达物流配送有限公司（以下简称“吉福达”）与微众银行签订的编号为 WYDJJ2019071100379 的《借款合同》、编号为 WYDDB2019071100378 的《最高额保证担保合同》及编号为 WYDED2019070910095 的《借款额度合同》，吉福达向微众银行借款 290,000.00 元，期限为 2019 年 7 月 11 日至 2021 年 7 月 18 日，陈波提供保证担保；截至期末，借款余额为 229,541.05 元。

**(四) 承诺事项的履行情况**

承诺主体	承诺开始	承诺结束	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情
------	------	------	------	------	--------	-------

	日期	日期				况
实际控制人或控股股东	2017年3月1日	-	挂牌	其他承诺	公司实际控制人陈波、魏敏已出具承诺，若该等建筑被要求拆除而导致的相关费用开支和公司的损失，均由其向以现金形式予全额补偿。报告期内，公司未发生因租赁用房被要求拆除而导致的相关费用开支和公司损失的情形。报告期内，公司实际控制人如实履行以上承诺。正在履行中	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年3月1日	-	挂牌	其他承诺（避免同业竞争的承诺）	避免同业竞争的承诺	正在履行中
其他股东	2017年3月1日	-	挂牌	其他承诺（避免同业竞争的承诺）	避免同业竞争的承诺	正在履行中
董监高	2017年3月1日	-	挂牌	其他承诺（避免同业竞争的承诺）	避免同业竞争的承诺	正在履行中
董监高	2017年3月1日	-	挂牌	其他承诺（关于减少和规范关联交易	关于减少和规范关联交易的承诺函	正在履行中



董监高	2017年3月1日	-	挂牌	其他承诺 (避免关联资金占用的承诺)	避免关联资金占用的承诺函	正在履行中
董监高	2017年3月1日	-	挂牌	其他承诺 (竞业禁止声明与承诺函)	竞业禁止声明与承诺函	正在履行中

### 承诺事项详细情况：

#### 1、关于公司及下属子公司、分公司存在租赁无产权办公场所的承诺

公司实际控制人陈波、魏敏已出具承诺，若该等建筑被要求拆除而导致的相关费用开支和公司的损失，均由其向以现金形式予全额补偿。报告期内，公司未发生因租赁用房被要求拆除而导致的相关费用开支和公司损失的情形。报告期内，公司实际控制人如实履行以上承诺。

#### 2、公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员均出具《避免同业竞争的承诺函》

承诺内容如下：“本人作为深圳市水润天下健康饮用科技股份有限公司（以下简称为“水润天下”）的董事 / 监事 / 高级管理人员，为了避免与水润天下发生同业竞争，现郑重承诺如下：

（1）本人保证，截至承诺函出具之日，除水润天下外，未投资任何与除水润天下具有相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体；除水润天下外，本人未经营也未为他人经营与水润天下相同或类似的业务。

（2）本人承诺在水润天下任职期间，本人及本人控制的其他企业及本人关系密切的近亲属或家庭成员，将不以任何形式从事与水润天下现有业务产品相同、相似或相竞争的经营活动，包括不以新设、投资、收购、兼并中国境内、外与水润天下现有业务及产品相同或似的公司其他经济组织的形式与水润天下发生任何形式的同业竞争。

（3）本人承诺不向其他业务与水润天下相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构组织、个人提供专有技术销售渠道、客户信息等商业秘密。

（4）本人承诺不利用对水润天下的控制关系或其他关系，进行损害水润天下其他股东利益的活动。

（5）本人保证严格履行上述承诺，如出现因本人及本人控制的其他企业违反上述承诺而导致水润天下的权益受到损害情况，本人愿意承担因此给水润天下造成的全部损失。”

报告期内，公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员如实履行以上承诺。

#### 3、公司董事、监事和高级管理人员出具《关于减少和规范关联交易的承诺》

公司董事、监事、高级管理人员已签署了《关于减少及规范关联交易承诺函》，具体内容如下：“在本人作为水润天下的董事/监事/高级管理人员期间以及本人在水润天下任职期间和离任后 12 个月内，本人及本人控制的下属企业或公司将尽量避免与水润天下发生关联交易，如与水润天下发生不可避免的关联交易，本人及本人控制的下属企业或公司将严格按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《深圳市水润天下健康饮用水科技股份有限公司章程》和《深圳市水润天下健康饮用水科技股份有限公司关联交易管理制度》的规定履行有关程序、规范关联交易行为，严格履行回避表决的义务，并按有关规定及时履行信息披露义务和办理有关报批程序，保

证不通过关联交易损害水润天下及其他股东的合法权益。如违反上述承诺，本人愿意承担由此产生的一切法律责任。”报告期内，公司董事、监事、高级管理人员如实履行以上承诺。

#### 4、避免关联资金占用的承诺函

公司董事、监事、高级管理人员已签署了《避免关联资金占用的承诺函》，具体内容如下：

“本人作为深圳市水润天下健康饮用水科技股份有限公司（以下称“公司”）的股东/实际控制人/董事/监事/高级管理人员/其他关联方，为避免和防范资金占用，本人承诺如下：

（1）除正常经营性往来外，目前不存在违规占用公司的资金，或采用预收款、应付款等形式违规变相占用公司资金的情况。

（2）本次挂牌完成后，坚决预防和杜绝对公司的非经营性占用资金情况发生，不以任何方式违规占用或使用公司的资金或其他资产、资源，不以任何直接或者间接的方式从事损害或可能损害熙成传媒及其股东利益的行为。

（3）本人在作为公司股东/实际控制人/董事/监事/高级管理人员/其他关联方期间，本承诺持续有效。

（4）本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。”报告期内，公司董事、监事、高级管理人员如实履行以上承诺。

#### 5、董事、监事、高级管理人员与核心技术人员的竞业禁止承诺

公司董事、监事、高级管理人员与核心技术人员已签署了《竞业禁止声明与承诺函》，具体内容如下：“在本人作为水润天下的董事/监事/高级管理人员/核心技术人员，本人声明和承诺不存在如下情形：本人不存在违反深圳市水润天下健康饮用水科技股份有限公司或者现在或曾经的任职单位关于竞业禁止的约定或法律规定的情形，不存在侵犯现在的或者曾经的任职单位知识产权、商业秘密的情形，亦不存在有关上述事项的纠纷或潜在纠纷。”报告期内，公司董事、监事、高级管理人员如实履行以上承诺。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	11,270,684	37.57%	0	11,270,684	37.57%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,832,735	9.44%	0	2,832,735	9.44%	
	董事、监事、高管	5,424,624	18.08%	-2,832,735	2,591,899	8.64%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	18,729,316	62.43%	0	18,729,316	62.43%	
	其中：控股股东、实际控制人	8,498,205	28.33%	0	8,498,205	28.33%	
	董事、监事、高管	16,333,876	54.45%	-8,498,205	7,835,671	26.12%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-	
普通股股东人数							10

#### 股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	陈波	9,000,000	0	9,000,000	30.00%	6,750,000	2,250,000
2	肖铭石	5,604,160	0	5,604,160	18.68%	4,218,120	1,386,040
3	深圳市吾要发投资合伙企业（有限合伙）	4,904,940	0	4,904,940	16.35%	1,634,980	3,269,960
4	王建辉	2,641,830	0	2,641,830	8.81%	1,981,373	660,457
5	魏敏	2,330,940	0	2,330,940	7.77%	1,748,205	582,735
6	深圳市润仟万投资合伙企业（有限合伙）	2,281,380	0	2,281,380	7.60%	760,460	1,520,920
7	贾自强	1,593,390	0	1,593,390	5.31%	1,195,043	398,347
8	邓郁	1,035,180	0	1,035,180	3.45%	0	1,035,180
9	魏永录	588,180	0	588,180	1.96%	441,135	147,045
10	青海硕丰资产	20,000	0	20,000	0.07%	0	20,000

管理有限公司						
<b>合计</b>	<b>30,000,000</b>	<b>0</b>	<b>30,000,000</b>	<b>100.00%</b>	<b>18,729,316</b>	<b>11,270,684</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

陈波与魏敏为夫妻关系，陈波为深圳市吾要发投资合伙企业（有限合伙）和深圳市润仟万投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人。除上述关联关系，其他股东之间不存在关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### （一） 控股股东情况

自公司成立以来，陈波一直为公司控股股东，认定依据如下：

陈波直接持有公司 30%的股份，同时，陈波为吾要发投资、润仟万投资的执行事务合伙人。根据《深圳市吾要发投资合伙企业（有限合伙）合伙协议》、《深圳市润仟万投资合伙企业（有限合伙）合伙协议》第十二条：“全体合伙人共同委托普通合伙人陈波为执行事务合伙人。”第十三条：“有限合伙人不执行合伙事务，不得对外代表合伙企业。”有限合伙人不执行合伙事务，即不得对外代表有限合伙企业，除得到执行事务合伙人的同意外。合伙企业对外事务由执行事务合伙人陈波执行，即陈波代表合伙企业在公司股东大会享有 23.9544%表决权。根据《公司法》第二百一十六条第二款规定：“控股股东，是指其出资额占有限责任公司资本总额百分之五十以上或者其持有的股份占股份有限公司股本总额百分之五十以上的股东；出资额或者持有股份的比例虽然不足百分之五十，但依其出资额或者持有的股份所享有的表决权已足以对股东会、股东大会的决议产生重大影响的股东。”陈波直接持有公司 30%股份，在股东大会享有 53.9544%表决权，所享有的表决权已足以对股东大会的决议产生重大影响，为公司的控股股东。

陈波，男，1969 年 2 月 15 日出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，群众。1988 年毕业于岳阳师范学校；1989 年 9 月至 1992 年 6 月，湖南教育学院中文专业毕业，本科学历。主要工作经历如下：1992 年 1 月至 2000 年 11 月，湖南省岳阳市君山区第二中学，教师；2001 年 1 月至 2002 年 12 月，担任深圳市怡景食品饮料有限公司市场部经理；2003 年 1 月至 2006 年 2 月，担任福瑞达市场总监；2006 年 3 月 15 日至 2012 年，担任吉福食品董事长；2012 年 10 月至 2013 年，担任吉福通董事长；2013 年 8 月至今，担任水润投资董事长兼总经理；2015 年 4 月至今，担任水润网络董事长；2015 年 5 月至今，担任水润品牌董事长；2015 年 5 月至今，担任深圳第二树执行事务

合伙人；2015年9月至今，担任润仟万投资执行事务合伙人；2015年11月至今，深圳市吾要发投资合伙企业（有限合伙），任执行事务合伙人；2015年7月至今，担任吉福达董事长；2013年7月至2016年6月，担任水润天下有限董事长；2016年6月至今，担任水润天下董事长，任期三年。报告期内，公司控股股东未发生变化。

## （二） 实际控制人情况

股东陈波和魏敏基于夫妻关系自动形成了对公司共同控制的基础，其中陈波直接持有公司30%的股份；魏敏直接持有公司7.7698%的股份。虽然陈波和魏敏合计所持有的股份不足50%，但依其持有的股份所享有的表决权已足以对股东大会的决议产生重大影响。陈波担任公司董事长，陈波、魏敏是公司的实际经营管理者；魏敏在有限公司整体变更后担任公司法定代表人、董事、总经理，陈波和魏敏能够控制公司董事会，且对高级管理人员的提名及任免产生重大影响。综上，陈波和魏敏是公司的共同实际控制人。

陈波先生，具体情况详见本报告第六节三、（一）“控股股东情况”。

魏敏女士，董事，1974年10月25日出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，群众。1990年9月至1993年6月，岳阳师范学校毕业，1997年湘潭大学文秘专业专科毕业。主要工作经历如下：1993年7月至1998年11月，湖南省岳阳市君山区第二中学，教师；1998年12月至1999年12月，深圳市红太阳家长学校，任讲师团团长、高级讲师；2000年1月至2001年12月，湖南省岳阳市君山区第二中学，教师；2002年1月至2006年12月，三佳贸易，任副总经理；2007年1月至2013年6月，吉福食品，任副总经理；2014年7月至2016年7月，水润教育，任董事长兼总经理；2013年8月至今，水润投资，任监事；2015年8月至2016年11月2日，梧桐泉，任董事长；2013年7月至2016年6月，水润天下有限，先后任职副总经理、常务副总、总经理兼公司董事；2016年6月至今，水润天下，任董事兼总经理，任期三年。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

#### 2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

### 四、可转换债券情况

适用 不适用

### 五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	担保贷款	深圳前海微众银行股份有限公司	银行	1,000,000.00	2019年6月20日	2021年6月20日	11.34%
2	担保贷款	深圳前海微众银行股份有限公司	银行	290,000.00	2019年7月11日	2021年7月18日	11.34%
3	担保贷款	包商银行股份有限公司深圳分行	银行	3,000,000.00	2018年7月26日	2019年7月26日	8.00%
4	担保贷款	深圳农村商业银行	银行	1,000,000.00	2018年11月30日	2019年11月30日	8.50%
5	信用贷	中国建	银行	1,406,000.00	2018年8月2	2019年8月2	6.525%

	款	设银行 股份有 限公司 建行深 圳市分 行			日	日	
合计	-	-	-	6,696,000.00	-	-	-

1、深圳市水润天下网络科技有限公司与中国建设银行股份有限公司建行深圳市分行签订合同编号为442008005-0091-20181382984的小微企业快贷借款合同，借款金额人民币140.60万元，借款期限为2018年8月2日至2019年8月2日，借款利率为6.525%。魏敏作为共同借款人，实质构成连带责任还款保证。截止期末，借款余额为0。

2、2018年6月8日，公司与包商银行股份有限公司深圳分行签订合同编号为20180803XW36LJ0032的流动资金借款合同，借款金额人民币300万元，贷款期限12个月，借款利率为8.00%。陈波、魏敏提供连带责任还款保证。截止期末，借款余额为0。

3、2018年11月28日，公司与深圳农村商业银行签订合同编号为005502018K0057的授信合同，公司贷款人民币100万元，贷款期限12个月，借款利率为8.50%。陈波、魏敏提供连带责任还款保证。截止期末，借款余额为0。

4、根据公司与深圳前海微众银行股份有限公司（以下简称“微众银行”）编号为WJDJJ2019062008521的《借款合同》、编号为WYDDB2019062008520的《最高额保证担保合同》及编号为WYDED2019062000494的《借款额度合同》，公司向微众银行借款1,000,000.00元，期限为2019年6月20日至2021年6月20日，魏敏提供保证担保；截止期末，借款余额为749,999.98元。

5、根据深圳市吉福达物流配送有限公司（以下简称“吉福达”）与微众银行签订的编号为WYDJJ2019071100379的《借款合同》、编号为WYDDB2019071100378的《最高额保证担保合同》及编号为WYDED2019070910095的《借款额度合同》，吉福达向微众银行借款290,000.00元，期限为2019年7月11日至2021年7月18日，陈波提供保证担保；截至期末，借款余额为229,541.05元。

## 六、 权益分派情况

### （一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

### （二）权益分派预案

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### （一）基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	

陈波	董事长	男	1969年2月	本科	2017年3月10日	2020年3月10日	是
魏敏	董事、总经理、董事会秘书	女	1974年10月	专科	2017年3月10日	2020年3月10日	是
王建辉	董事	男	1972年1月	硕士	2017年3月10日	2020年3月10日	否
贾自强	董事	男	1970年12月	本科	2017年3月10日	2020年3月10日	否
肖铭石	董事	男	1969年7月	硕士	2017年3月10日	2020年3月10日	否
魏永录	监事会主席	男	1969年5月	本科	2017年3月10日	2020年3月10日	否
郭绍春	监事	女	1985年12月	大专	2017年3月10日	2020年3月10日	是
刘春艳	监事	女	1986年12月	大专	2017年3月10日	2020年3月10日	是
李文玉	财务总监	男	1982年4月	本科	2017年3月10日	2020年3月10日	是
<b>董事会人数：</b>							5
<b>监事会人数：</b>							3
<b>高级管理人员人数：</b>							2

**董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：**

董事长陈波先生与董事兼总经理、董事会秘书魏敏女士为公司的共同实际控制人，陈波与魏敏为夫妻关系，陈波为公司的控股股东。

**(二) 持股情况**

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
陈波	董事长	9,000,000	0	9,000,000	30.00%	0
肖铭石	董事	5,604,160	0	5,604,160	18.68%	0
王建辉	董事	2,641,830	0	2,641,830	8.81%	0
魏敏	董事、总经理、董事会秘书	2,330,940	0	2,330,940	7.77%	0
贾自强	董事	1,593,390	0	1,593,390	5.31%	0
魏永录	监事会主席	588,180	0	588,180	1.96%	0
合计	-	21,758,500	0	21,758,500	72.53%	0



**(三) 变动情况**

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	34	30
生产人员	49	48
销售人员	15	15
技术人员	20	21
财务人员	19	19
员工总计	137	133

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	0
本科	24	25
专科	23	26
专科以下	89	82
员工总计	137	133

**(二) 核心员工基本情况及变动情况**

适用 不适用

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

2020年公司第二届董事会进行换届选举，邓郁为第二届董事会董事，任期三年。

**第九节 行业信息**

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》及全国中小企业股份转让系统相关规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内部控制制度，确保公司规范运作。

公司严格遵守《公司章程》和各项其他规章制度，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书各司其职，认真履行各自的权利和义务。公司股东大会、董事会、监事会会议召开符合法定程序，各项经营决策也都按《公司章程》和各项其他规章制度履行了法定程序，合法有效，保证了公司的生产、经营健康发展。公司制定了合理、科学、完善、有效的内部控制机制，采取了有效措施保证内控制度得以严格执行。公司内控制度对强化经营管理、控制经营风险、规范财务行为、提高会计信息质量、堵塞漏洞和防止舞弊方面发挥了重要作用，有效保障了公司财产安全、完整，维护了客户、投资者、股东及公司相关利益方的权益，增强了公司的信誉度和市场竞争力。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司治理机制完善，符合《公司法》《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东特别是中小股东充分行使其合法权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、

《公司章程》及公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。不存在董事会、股东大会、监事会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反《公司章程》的情形。

#### 4、 公司章程的修改情况

无

### (二) 三会运作情况

#### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	审议 2018 年年报相关议案、2019 年半年报相关议案、关于对外提供借款的议案、关于预计 2019 年度日常性关联交易的议案
监事会	2	审议 2018 年年报相关议案、2019 年半年报相关议案
股东大会	1	审议董事会提请股东大会审议的议案，主要涉及 2018 年年报相关议案、2019 年半年报相关议案、关于 2018 年年度利润分配方案的议案、对外借款暨关联担保的议案、注销子公司和分公司的议案

#### 2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合相关法律、法规、规范性文件和公司章程的有关规定。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

#### 1、业务独立性

公司经营范围：桶装饮用水、瓶装饮用水、饮水机、直饮水机、净水设备的销售；水处理技术的开发；水处理设备的购销；国内贸易；经营进出口业务；企业管理咨询；市场营销策划；国内、国际货运代理；从事装卸、搬运服务；物流供应链渠道的设计及管理；物流方案设计；投资管理；投资咨询；投资兴办实业（具体项目另行申报）。许可经营项目：桶装饮用水、瓶装饮用水、饮水机、直饮水、

净水设备的生产；预包装食品的销售。定位为一站式饮水净水服务解决方案提供商。公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及独立的研发系统、供应系统、生产系统和销售系统，公司具有直接面向市场的独立经营能力，在业务上已与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开、相互独立。

## 2、资产独立性

公司的主要财产包括机器设备、无形资产等，相关财产均有权利凭证或使用权。此外，自公司设立至今历次增资均经过会计师事务所出具的验资报告验证，并通过了工商行政管理部门的变更登记确认，公司资产独立于公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

## 3、人员独立性

根据公司的《公司章程》，公司董事会由 5 名董事组成；公司监事会由 3 名监事组成，其中股东代表监事 2 名，职工代表监事 1 名；公司的高级管理人员为总经理、财务负责人、董事会秘书。公司董事、监事和高级管理人员均通过合法程序产生，不存在控股股东、实际控制人干预公司董事会和股东大会已经做出的人事任免决定的情况。报告期内，公司的总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均在股份公司领薪，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

## 4、财务独立性

公司有独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，不存在与其他单位共用银行账户的情况；公司依法独立纳税；公司能够独立做出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司拥有一套完整独立的财务核算制度和体系，能够保证公司财务独立。

## 5、机构独立性

公司已建立健全股东大会、董事会、监事会等公司治理结构并制定了完善的议事规则。公司具有独立完整的组织结构，拥有独立的职能部门。此外，公司各机构制定了内部规章制度，各部门均已建立了较为完备的规章制度。公司设立了独立于控股股东、实际控制人的组织机构，不存在与控股股东、实际控制人及其控制企业机构混同的情形。各部门之间分工明确、各司其职，保证了公司运转顺利。报告期内，公司拥有独立的住所，不存在合署办公、混合经营的情形。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。内部管理是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

#### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照规定进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

#### 2、关于财务管理体系

报告期内，公司根据《企业会计准则》和公司财务、会计制度，结合公司的实际情况及行业特点，从会计人员、财务部门、财务管理制度等方面完善公司的财务管理体系。

#### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司上述管理制度运行有效，不存在重大缺陷。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

根据《年报信息披露重大差错责任追究制度》，报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人员及公司管理层严格遵守了相关信息披露管理制度，执行情况良好。公司年度报告披露发生重大差错时，公司应当追究有关责任人的责任，公司依照《信息披露管理制度》规定，对于信息披露违规的责任人公司将会视情节给予撤职、辞退等处分，触犯国家法规的，同时移送行政、司法机关。公司追究相关责任人的责任不影响监管部门及其他有权机关依法追究其责任。因出现年报信息披露重大差错被监管部门采取监管谈话、出具警示函的、责令改正等监管措施的，公司董事会应及时查明原因，采取相应的更正措施，并对相关责任人进行责任追究。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	天圆全审字[2020]000905 号
审计机构名称	天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区中关村南大街乙 56 号方圆大厦 15 层
审计报告日期	2020 年 6 月 23 日
注册会计师姓名	周伟 唐丽芳
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	4 年
会计师事务所审计报酬	15 万元

审计报告正文：

#### 审计报告

天圆全审字[2020]000905 号

深圳市水润天下健康饮用水科技股份有限公司全体股东：

#### （一） 审计意见

我们审计了深圳市水润天下健康饮用水科技股份有限公司及其子公司（以下简称“本公司”或者“水润健康”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

#### （二） 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于深圳市水润天下健康饮用水科技股份有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### （三）其他信息

水润健康管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括水润健康公司2019年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

### （四）管理层和治理层对财务报表的责任

水润健康管理层负责按照财务报告编制基础的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估水润健康的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算水润健康、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督水润健康的财务报告过程。

## （五）注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对水润健康持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致水润健康不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就水润健康中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财



务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

天圆全会计师事务所

中国注册会计师：周伟  
（项目合伙人）

（特殊普通合伙）

中国注册会计师：唐丽芳

中国·北京

二〇二〇年六月二十三日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	5,503,452.21	17,063,732.76
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	4,125,468.10	6,193,501.83
应收款项融资			
预付款项	五、3	11,820,935.49	14,598,524.36
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			

其他应收款	五、4	18,299,530.28	4,874,026.84
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	505,054.67	558,750.82
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	20,682.26	533,526.97
<b>流动资产合计</b>		<b>40,275,123.01</b>	<b>43,822,063.58</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、7	2,672,738.45	3,737,307.59
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、8	894,588.55	251,785.96
开发支出	五、9		975,773.76
商誉			
长期待摊费用	五、10	11,419,932.02	11,397,754.01
递延所得税资产	五、11	170,399.51	205,160.59
其他非流动资产	五、12	744,583.15	1,114,129.12
<b>非流动资产合计</b>		<b>15,902,241.68</b>	<b>17,681,911.03</b>
<b>资产总计</b>		<b>56,177,364.69</b>	<b>61,503,974.61</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、13		4,786,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			

应付账款	五、14	505,932.36	2,000,363.39
预收款项	五、15	630,673.22	515,981.32
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、16	1,338,833.88	1,322,367.90
应交税费	五、17	344,994.38	245,979.50
其他应付款	五、18	6,912,313.50	7,503,757.65
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>9,732,747.34</b>	<b>16,374,449.76</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、19	979,541.03	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>979,541.03</b>	
<b>负债合计</b>		<b>10,712,288.37</b>	<b>16,374,449.76</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、20	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、21	4,092,264.71	4,092,264.71
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、22	1,319,781.16	1,309,313.15

一般风险准备			
未分配利润	五、23	9,235,682.53	8,776,095.08
归属于母公司所有者权益合计		44,647,728.40	44,177,672.94
少数股东权益		817,347.92	951,851.91
<b>所有者权益合计</b>		<b>45,465,076.32</b>	<b>45,129,524.85</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>56,177,364.69</b>	<b>61,503,974.61</b>

法定代表人：魏敏

主管会计工作负责人：李文玉

会计机构负责人：梁芬

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		4,345,626.92	5,591,785.06
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	4,083,892.58	6,098,822.11
应收款项融资			
预付款项		11,796,174.48	14,408,829.49
其他应收款	十四、2	18,059,841.04	4,809,282.90
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		505,054.67	558,750.82
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		20,682.26	480,377.48
<b>流动资产合计</b>		<b>38,811,271.95</b>	<b>31,947,847.86</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	17,688,049.82	17,688,049.82
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产		593,687.19	991,358.89
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,873.30	5,028.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		11,419,932.02	11,397,754.01
递延所得税资产		169,042.04	202,533.34
其他非流动资产		546,058.00	435,678.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>30,419,642.37</b>	<b>30,720,402.56</b>
<b>资产总计</b>		<b>69,230,914.32</b>	<b>62,668,250.42</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			3,380,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		411,329.58	1,936,356.19
预收款项		629,933.22	514,709.32
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		352,812.06	411,839.24
应交税费		223,468.77	70,183.86
其他应付款		20,185,964.98	9,782,436.20
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>21,803,508.61</b>	<b>16,095,524.81</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		749,999.98	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		749,999.98	0
<b>负债合计</b>		22,553,508.59	16,095,524.81
<b>所有者权益：</b>			
股本		30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,092,264.71	4,092,264.71
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,319,781.16	1,309,313.15
一般风险准备			
未分配利润		11,265,359.86	11,171,147.75
<b>所有者权益合计</b>		46,677,405.73	46,572,725.61
<b>负债和所有者权益合计</b>		69,230,914.32	62,668,250.42

法定代表人：魏敏

主管会计工作负责人：李文玉

会计机构负责人：梁芬

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、营业总收入</b>		62,247,909.09	77,027,580.55
其中：营业收入	五、24	62,247,909.09	77,027,580.55
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		62,218,716.07	76,105,579.11
其中：营业成本	五、24	43,855,665.24	57,574,909.65
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、25	244,910.81	262,440.28
销售费用	五、26	8,041,491.17	7,516,697.07
管理费用	五、27	7,137,037.06	9,039,571.09

研发费用	五、28	2,628,519.03	1,966,331.79
财务费用	五、29	311,092.76	-254,370.77
其中：利息费用		276,165.00	100,106.59
利息收入		8,972.83	382,850.29
加：其他收益	五、30	781,390.20	815,632.19
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、31	-342,915.12	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、32		-94,637.46
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、33	-2,264.26	-6,445.23
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		465,403.84	1,636,550.94
加：营业外收入	五、34	4,564.90	24,371.55
减：营业外支出	五、35	2,000.00	29,807.42
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		467,968.74	1,631,115.07
减：所得税费用	五、36	132,417.27	304,957.72
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		335,551.47	1,326,157.35
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		335,551.47	1,326,157.35
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-134,503.99	175,323.56
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		470,055.46	1,150,833.79
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			

(3)可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
(4)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(5)持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
(6)其他债权投资信用减值准备			
(7)现金流量套期储备			
(8)外币财务报表折算差额			
(9)其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>335,551.47</b>	<b>1,326,157.35</b>
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		470,055.46	1,150,833.79
(二)归属于少数股东的综合收益总额		-134,503.99	175,323.56
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益（元/股）		0.02	0.04
(二)稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：魏敏

主管会计工作负责人：李文玉

会计机构负责人：梁芬

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、营业收入</b>	十四、4	46,639,441.85	60,466,956.14
减：营业成本	十四、4	34,788,342.90	48,150,706.14
税金及附加		95,978.93	114,394.37
销售费用		7,048,223.64	6,429,034.93
管理费用		4,604,380.52	6,386,748.86
研发费用			
财务费用		214,509.34	-285,652.17
其中：利息费用		206,372.98	81,502.78
利息收入		4,514.06	380,013.45
加：其他收益		642,482.46	606,343.81
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5		7,493,501.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-338,970.31	



资产减值损失（损失以“-”号填列）			-93,665.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-2,348.39	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>189,170.28</b>	<b>7,677,903.59</b>
加：营业外收入		1,241.00	10,622.19
减：营业外支出			29,791.40
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>190,411.28</b>	<b>7,658,734.38</b>
减：所得税费用		85,731.16	110,401.43
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>104,680.12</b>	<b>7,548,332.95</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		104,680.12	7,548,332.95
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>104,680.12</b>	<b>7,548,332.95</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：魏敏

主管会计工作负责人：李文玉

会计机构负责人：梁芬

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		69,587,738.11	84,119,386.73

客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		498,750.79	
收到其他与经营活动有关的现金	五、37	5,978,611.92	6,422,623.32
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>76,065,100.82</b>	<b>90,542,010.05</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		44,066,692.90	58,463,055.48
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		14,821,606.19	13,644,268.73
支付的各项税费		2,344,546.89	3,982,269.95
支付其他与经营活动有关的现金	五、37	6,387,457.78	6,951,718.03
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>67,620,303.76</b>	<b>83,041,312.19</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>8,444,797.06</b>	<b>7,500,697.86</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,571,446.79	3,259,262.82
收到其他与投资活动有关的现金		337,650.57	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>2,909,097.36</b>	<b>3,259,262.82</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,191,551.00	7,548,637.24
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>7,191,551.00</b>	<b>7,548,637.24</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,282,453.64</b>	<b>-4,289,374.42</b>

<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,290,000.00	5,406,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、37	360,000.00	2,867,680.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>1,650,000.00</b>	<b>8,273,680.00</b>
偿还债务支付的现金		5,096,458.97	620,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		276,165.00	100,106.59
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、37	12,000,000.00	2,000,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>17,372,623.97</b>	<b>2,720,106.59</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-15,722,623.97</b>	<b>5,553,573.41</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-11,560,280.55</b>	<b>8,764,896.85</b>
加：期初现金及现金等价物余额		17,063,732.76	8,298,835.91
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、38	<b>5,503,452.21</b>	<b>17,063,732.76</b>

法定代表人：魏敏

主管会计工作负责人：李文玉

会计机构负责人：梁芬

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		52,825,830.21	66,691,822.13
收到的税费返还		498,750.79	
收到其他与经营活动有关的现金		16,595,459.40	4,250,858.38
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>69,920,040.40</b>	<b>70,942,680.51</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		43,392,619.68	53,683,850.92
支付给职工以及为职工支付的现金		3,863,465.06	4,933,749.46
支付的各项税费		869,923.84	2,285,076.87
支付其他与经营活动有关的现金		4,067,432.75	19,056,544.39
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>52,193,441.33</b>	<b>79,959,221.64</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>17,726,599.07</b>	<b>-9,016,541.13</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			7,500,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,349,846.79	2,747,742.82
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			

<b>投资活动现金流入小计</b>		2,349,846.79	10,247,742.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,846,351.00	5,778,091.24
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		6,846,351.00	5,778,091.24
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-4,496,504.21	4,469,651.58
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,000,000.00	4,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		360,000.00	2,867,680.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		1,360,000.00	6,867,680.00
偿还债务支付的现金		3,630,000.02	620,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		206,252.98	81,502.78
支付其他与筹资活动有关的现金		12,000,000.00	2,000,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		15,836,253.00	2,701,502.78
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-14,476,253.00	4,166,177.22
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,246,158.14	-380,712.33
加：期初现金及现金等价物余额		5,591,785.06	5,972,497.39
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		4,345,626.92	5,591,785.06

法定代表人：魏敏

主管会计工作负责人：李文玉

会计机构负责人：梁芬

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	30,000,000.00				4,092,264.71				1,309,313.15		8,776,095.08	951,851.91	45,129,524.85
加：会计政策变更													0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	30,000,000.00				4,092,264.71				1,309,313.15		8,776,095.08	951,851.91	45,129,524.85
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									10,468.01		459,587.45	-134,503.99	335,551.47
(一) 综合收益总额											470,055.46	-134,503.99	335,551.47
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配									10,468.01		-10,468.01		

1. 提取盈余公积									10,468.01		-10,468.01		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	30,000,000.00				4,092,264.71				1,319,781.16		9,235,682.53	817,347.92	45,465,076.32

项目	2018年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	30,000,000.00				4,092,264.71				554,479.85		8,380,094.59	776,528.35	43,803,367.50
加：会计政策变更													

前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	30,000,000.00			4,092,264.71			554,479.85	8,380,094.59	776,528.35	43,803,367.50		
<b>三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）</b>							754,833.30	396,000.49	175,323.56	1,326,157.35		
（一）综合收益总额								1,150,833.79	175,323.56	1,326,157.35		
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配							754,833.30	-754,833.30				
1. 提取盈余公积							754,833.30	-754,833.30				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本期末余额</b>	30,000,000.00				4,092,264.71			1,309,313.15		8,776,095.08	951,851.91	45,129,524.85

法定代表人：魏敏

主管会计工作负责人：李文玉

会计机构负责人：梁芬

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	30,000,000.00				4,092,264.71				1,309,313.15		11,171,147.75	46,572,725.61
加：会计政策变更												0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,000,000.00				4,092,264.71				1,309,313.15		11,171,147.75	46,572,725.61
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								10,468.01			94,212.11	104,680.12
（一）综合收益总额											104,680.12	104,680.12
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												



3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								10,468.01		-10,468.01		
1. 提取盈余公积								10,468.01		-10,468.01		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	30,000,000.00				4,092,264.71				1,319,781.16		11,265,359.86	46,677,405.73

项目	2018年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	30,000,000.00				4,092,264.71				554,479.85		4,377,648.10	39,024,392.66
加：会计政策变更												

前期差错更正												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	30,000,000.00			4,092,264.71			554,479.85		4,377,648.10		39,024,392.66	
<b>三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)</b>							754,833.30		6,793,499.65		7,548,332.95	
(一)综合收益总额									7,548,332.95		7,548,332.95	
(二)所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配							754,833.30		-754,833.30			
1. 提取盈余公积							754,833.30		-754,833.30			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本期末余额</b>	<b>30,000,000.00</b>				<b>4,092,264.71</b>				<b>1,309,313.15</b>		<b>11,171,147.75</b>	<b>46,572,725.61</b>

法定代表人：魏敏

主管会计工作负责人：李文玉

会计机构负责人：梁芬

# 深圳市水润天下健康饮用水科技股份有限公司

## 二〇一九年度财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### 1、公司概况

深圳市水润天下健康饮用水科技股份有限公司(以下简称“本公司”、“公司”)注册地址:深圳市南山区西丽麻磡村麻磡南路 30 号同兴旺工业园 8 栋 3 楼 301,总部地址:深圳市南山区西丽麻磡村麻磡南路 30 号同兴旺工业园 8 栋 3 楼 301;本公司及其子公司的业务性质:生产、销售桶(支)装饮用水,主要经营活动:自有品牌桶(支)装饮用水的生产、销售以及为其他知名品牌桶(支)装饮用水代理生产、销售。

本公司财务报表已于 2020 年 6 月 23 经公司董事会批准报出。

#### 2、合并财务报表范围

本公司 2019 年度纳入合并范围的子公司共 4 户,具体包括深圳市吉福达物流配送有限公司、深圳市水润天下品牌服务管理有限公司、深圳市水润天下网络科技有限公司。详见本附注“六、合并范围的变更”及本附注“七、在其他主体中的权益”。

### 二、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)编制。

此外，本公司还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2014 年修订）》披露有关财务信息。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 2、持续经营

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，编制本财务报表。

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、18“收入”描述。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司于 2019 年 12 月 31 日的公司及合并财务状况以及 2019 年度的公司及合并经营成果、公司及合并所有者权益变动和公司及合并现金流量。

### 2. 会计期间

本公司的会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4. 记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

##### (1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

在企业合并中取得的资产和负债，按合并日其在被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值的差额，调整资本公积中的股本溢价，股本溢价不足冲减的则调整留存收益。

进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### (2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日当

期投资收益。

购买方在合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。

因企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报，并按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

## 6. 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体。

本公司通过同一控制下的企业合并取得的子公司以及业务，编制合并财务报表时，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点一直存在，调整合并资产负债表所有有关项目的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，其自报告期最早期间期初起的经营成果和现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司以及业务，其自购买日(取得控制权的日期)起的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，不调整合并财务报表的期初数和对比数。

对于本公司处置的子公司，处置日(丧失控制权的日期)前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

子公司所采用的会计政策和会计期间应与本公司保持一致，不一致的，按照

本公司统一的会计政策和会计期间进行调整。

本公司与子公司之间以及子公司相互之间的所有重大账目及交易在合并时抵销。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

少数股东分担的子公司的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

对于通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）



一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，将各项交易作为独立的交易进行会计处理。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对于合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

## 8. 现金及现金等价物的确认标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性

强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产

#### 1) 分类和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：a) 以摊余成本计量的金融资产；b) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；c) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### 债务工具

本公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

##### 以摊余成本计量：

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票

据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款,列示为一年内到期的非流动资产;取得期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益:

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标,且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益,但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资和其他债权投资,自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资,列示为一年内到期的非流动资产;取得期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益:

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具,以公允价值计量且其变动计入当期损益,列示为交易性金融资产。在初始确认时,本公司为了消除或显著减少会计错配,将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的,列示为其他非流动金融资产。

权益工具

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益,列示为交易性金融资产;自资产负债表日起预期持有超过一年的,列示为其他非流动金融资产。

此外,本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

2) 减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

a) 对于应收票据、应收账款和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据、应收账款和应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款和应收款项融资划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收合并范围内关联方的应收款项

应收账款组合 2 除应收账款组合 1 以外的应收账款

对于划分为组合 1 的应收账款，预期不存在风险，不计提信用损失。

对于划分为组合 2 的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账 龄	应收账款预期信用损失率 (%)
1 年以内	2
1—2 年	10
2—3 年	30
3—4 年	50
4—5 年	80
5 年以上	100

应收票据组合 1 银行承兑汇票

应收票据组合 2 商业承兑汇票

应收款项融资组合 1 已贴现或背书转让且未到期的银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据和应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

b) 当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收合并范围内关联方的其他应收款

其他应收款组合 2 以其他应收款的账龄作为信用风险特征

对于划分为组合 1 的其他应收款，本公司不计提信用损失。

对于划分为组合 2 的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当

前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账 龄	其他应收款预期信用损失率 (%)
1 年以内	2
1—2 年	10
2—3 年	30
3—4 年	50
4—5 年	80
5 年以上	100

c) 本公司将计提或转回的应收款项损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

### 3) 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：a) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；b) 该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；c) 该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

## (2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据、应

付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下（含一年）的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内（含一年）到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

### （3）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

## 10. 存货

（1）存货的分类：存货主要分为原材料、委托加工材料、库存商品。

（2）存货取得和发出的计价方法：存货在取得时按实际成本计价；存货发出时，采用月末一次加权平均法确定发出存货的实际成本。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法：采用一次转销法进行摊销。

## 11. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、联营企业和合营企业的权益性投资。

### (1) 初始投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

同一控制下的企业合并，本公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司以发行权益性证券作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到



合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按成本进行初始计量。

## （2）后续计量及损益确认方法

### 成本法核算的长期股权投资：

本公司对子公司的长期股权投资，采用成本法进行核算；子公司是指本公司能够对其实施控制的被投资单位。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

### 权益法核算的长期股权投资：

本公司对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本公司能够对其施加重大影响的被投资单位，合营企业是指本公司与其他投资方对

其实施共同控制的被投资单位。

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

本公司对取得长期股权投资后应享有的被投资单位其他综合收益的份额，确认为其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，相应调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### (3) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的判断标准

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须

经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

## 12. 固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的折旧年限、估计残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	10	5.00	9.50
运输设备	4	5.00	23.75
电子及办公设备	3-5	5.00	19.00-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3) 其他说明

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行

行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

### 13. 在建工程

在建工程按实际成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态时结转为固定资产。

### 14. 借款费用

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

### 15. 无形资产

#### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权、特许权、计算机软件等。

无形资产按成本进行初始计量。公司确定无形资产的使用寿命时，对于源自合同性权利或其他法定权利取得的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；对于没有明确的合同或法律规定的无形资产，公司综合各方面情况，如聘请相关专家进行论证或与同行业的情况进行比较以及公司的历史经验等，来确定无形资产为公司带来未来经济利益的期限，如果经过这些努力确实无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限，再将其作为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。本公司根据可获得的情况判断，有确凿证据表明无法合理估计其使用寿命的无形资产，才作为使用寿命不确定的无形资产。期末对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行重新复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

本公司研究阶段的支出全部费用化，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部费用化，计入当期损益。

## 16. 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、使用寿命有限的无形资产、采用成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 17. 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经支出，但应由本期和以后各期分别负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

如果长期待摊费用项目不能使公司在以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 18. 职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

本公司离职后福利主要包括设定提存计划。

离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。

本公司的职工参加由政府机构设立的养老保险，本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### （3） 辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：1) 本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；2) 本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### （4） 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此之外，本公司按照上述关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：服务成本；其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 19. 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- （1） 该义务是企业承担的现时义务；
- （2） 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- （3） 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。



## 20. 收入

(1) 销售商品收入，在下列条件均能满足时予以确认：

- 1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- 2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- 3) 收入的金额能够可靠计量；
- 4) 相关经济利益很可能流入本公司；
- 5) 相关的已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

(2) 提供劳务收入：

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按照完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时具备以下条件：

- 1) 收入的金额能够可靠计量；
- 2) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- 3) 交易的完工进度能够可靠确定；
- 4) 交易中已发生的和将发生的成本能够可靠计量。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- 1) 已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认收入；并按相同金额结转成本；
- 2) 已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 既销售商品又提供劳务的收入：

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务不能够区分的，或虽能区分但不能够单独计量

的，应当将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

(4) 让渡资产使用权收入：

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。同时满足下列条件的，才能予以确认：相关的经济利益很可能流入本公司；收入的金额能够可靠计量。

(5) 本公司收入确认政策：

**销售商品：**公司销售的商品主要是桶装水、支装水系列产品，主要通过经销商（水站）和大客户销售，产品送达时并取得客户的签收单时确认收入，当月月底对账；

**配送服务：**公司的配送服务主要系吉福达公司在水润健康对外销售桶装水时提供配送服务，公司将桶装水送达指定地点并经客户签字确认后，即确认配送收入；

**推广费服务：**公司的推广费服务主要系水润网络及水润品牌公司通过订水平台向使用人收取的平台使用费。公司按照合同约定的使用人应付推广费的日期确认收入。

## 21. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份向本公司投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。

(1) 本公司区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准：

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；除与资产相关的政府补助之外的其他政府补助界定为与收益相关的政府补助。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，本公司区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

(2) 与资产相关的政府补助的确认和计量方法：

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。

与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(3) 与收益相关的政府补助的确认和计量方法：

与收益相关的政府补助，本公司分情况按照以下规定进行会计处理：

- 1) 用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；
- 2) 用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。
- 3) 与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(4) 本公司涉及的各项政府补助的确认时点：

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

## 22. 递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。

## (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

本公司确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，本公司才确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益，以及企业合并产生的递延所得

税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### （3） 所得税的抵销

当本公司拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 23. 租赁

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。除融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### （1） 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （2） 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （3） 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别作为长期负债和一年内到期的长期负债列示。

### （4） 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别作为长期债权和一年内到期的长期债权列示。

## 24. 重要会计政策和会计估计变更

### （1） 重要会计政策变更

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务

报表格式的通知》（财会[2019]6号），于2019年9月19日发布了《关于修订印发《合并财务报表格式（2019版）》的通知》（财会[2019]16号），与财会[2019]6号配套执行。本公司本期根据财会[2019]6号、财会[2019]16号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》（财会[2017]7号）、《企业会计准则第23号—金融资产转移》（财会[2017]8号）、《企业会计准则第24号—套期会计》（财会[2017]9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号—金融工具列报》（财会[2017]14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。本公司于2019年1月1日执行上述新金融工具准则，详见三、24.（3）首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。

## （2）重要会计估计变更

本公司报告期内无会计估计变更事项。

## （3）首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

### 合并资产负债表

单位：人民币元

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	17,063,732.76	17,063,732.76	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	6,193,501.83	6,193,501.83	
应收款项融资			
预付款项	14,598,524.36	14,598,524.36	

其他应收款	4,874,026.84	4,874,026.84
其中：应收利息		
应收股利		
存货	558,750.82	558,750.82
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	533,526.97	533,526.97
流动资产合计	43,822,063.58	43,822,063.58
<b>非流动资产：</b>		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	3,737,307.59	3,737,307.59
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	251,785.96	251,785.96
开发支出	975,773.76	975,773.76
商誉		
长期待摊费用	11,397,754.01	11,397,754.01
递延所得税资产	205,160.59	205,160.59
其他非流动资产	1,114,129.12	1,114,129.12
非流动资产合计	17,681,911.03	17,681,911.03
资产总计	61,503,974.61	61,503,974.61



<b>流动负债：</b>			
短期借款	4,786,000.00	4,786,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	2,000,363.39	2,000,363.39	
预收款项	515,981.32	515,981.32	
应付职工薪酬	1,322,367.90	1,322,367.90	
应交税费	245,979.50	245,979.50	
其他应付款	7,503,757.65	7,503,757.65	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	16,374,449.76	16,374,449.76	
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			

负债合计	16,374,449.76	16,374,449.76	
<b>所有者权益：</b>			
实收资本（或股本）	30,000,000.00	30,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	4,092,264.71	4,092,264.71	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	1,309,313.15	1,309,313.15	
未分配利润	8,776,095.08	8,776,095.08	
归属于母公司所有者权益合计	44,177,672.94	44,177,672.94	
少数股东权益	951,851.91	951,851.91	
所有者权益合计	45,129,524.85	45,129,524.85	
负债和所有者权益总计	61,503,974.61	61,503,974.61	

各项目调整情况的说明：无项目调整。

### 母公司资产负债表

单位：人民币元

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	5,591,785.06	5,591,785.06	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	6,098,822.11	6,098,822.11	
应收款项融资			

预付款项	14,408,829.49	14,408,829.49
其他应收款	4,809,282.90	4,809,282.90
其中：应收利息		
应收股利		
存货	558,750.82	558,750.82
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	480,377.48	480,377.48
流动资产合计	31,947,847.86	31,947,847.86
<b>非流动资产：</b>		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	17,688,049.82	17,688,049.82
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	991,358.89	991,358.89
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	5,028.50	5,028.50
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	11,397,754.01	11,397,754.01
递延所得税资产	202,533.34	202,533.34
其他非流动资产	435,678.00	435,678.00
非流动资产合计	30,720,402.56	30,720,402.56
资产总计	62,668,250.42	62,668,250.42
<b>流动负债：</b>		
短期借款	3,380,000.00	3,380,000.00
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		

衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	1,936,356.19	1,936,356.19	
预收款项	514,709.32	514,709.32	
应付职工薪酬	411,839.24	411,839.24	
应交税费	70,183.86	70,183.86	
其他应付款	9,782,436.20	9,782,436.20	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	16,095,524.81	16,095,524.81	
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	16,095,524.81	16,095,524.81	
<b>所有者权益：</b>			
实收资本（或股本）	30,000,000.00	30,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	4,092,264.71	4,092,264.71	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	1,309,313.15	1,309,313.15	

未分配利润	11,171,147.75	11,171,147.75
所有者权益合计	46,572,725.61	46,572,725.61
负债和所有者权益总计	62,668,250.42	62,668,250.42

各项目调整情况的说明：无项目调整。

## 四、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	3%、6%、9%、10%、13%、16%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

注：1. 根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告〔2019〕39号）规定，自2019年4月1日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%和10%税率的，适用税率分别调整为13%、9%。

2、根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。深圳市吉福达物流配送有限公司应纳税所得额减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期末”系指2019年12月31日，“期初”系指2018年12月31日，“本期”系指2019年1月1日至12月31日，“上期”系指2018年1月1日至12月31日，货币单位为人民币元。

## 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	36,109.49	50,081.86
银行存款	5,288,932.99	16,906,736.80
其他货币资金	178,409.73	106,914.10
合计	5,503,452.21	17,063,732.76
其中：存放在境外的款项总额		

注：本公司不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项，也不存在存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

## 2. 应收账款

### (1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内	4,194,132.65
1至2年	16,909.00
2至3年	
3年以上	
合计	4,211,041.65

### (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,211,041.65	100.00	85,573.55	2.03	4,125,468.10

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	4,211,041.65	100.00	85,573.55	2.03	4,125,468.10

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,331,870.24	100.00	138,368.41	2.19	6,193,501.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	6,331,870.24	100.00	138,368.41	2.19	6,193,501.83

① 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：无。

② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,194,132.65	83,882.65	2.00
1 至 2 年	16,909.00	1,690.90	10.00
2-3 年			
合计	4,211,041.65	85,573.55	

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	138,368.41		52,794.86		85,573.55

合计	138,368.41		52,794.86		85,573.55
----	------------	--	-----------	--	-----------

(4) 本期实际核销的应收账款情况：无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 3,233,138.68 元，占应收账款期末余额合计数的比例 76.78%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 64,662.77 元。

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

### 3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	10,224,187.45	86.49	11,127,478.83	76.23
1 至 2 年	10,613.54	0.09	1,763,914.03	12.08
2 至 3 年	20,000.00	0.17	1,707,131.50	11.69
3 年以上	1,566,134.50	13.25		
合计	11,820,935.49	100.00	14,598,524.36	100.00

(2) 账龄超过 1 年的重大预付账款

公司对深圳市浩泽丽源环保科技有限公司（以下简称“浩泽环保”）预付账款期末余额 1,586,134.50 元，其中账龄 2-3 年 20,000.00 元，3-4 年 1,566,134.50 元。根据合同约定，公司预付一定金额货款以取得净水器总代理权。截止期末，公司与浩泽环保继续保持合作，预付账款未结算。

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名的预付账款汇总金额为



11,702,913.97 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 99.00%。

#### 4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	18,299,530.28	4,874,026.84
合计	18,299,530.28	4,874,026.84

##### (1) 其他应收款

##### 1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	16,728,731.95
1 至 2 年	1,890,578.93
2 至 3 年	290,145.62
3 至 4 年	1,500.00
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	18,910,956.50

##### 2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
借款	13,292,320.00	1,652,320.00
保证金	412,500.00	1,412,900.00
其他单位往来款	4,366,372.82	513,085.00
押金	123,056.00	54,600.00
外包款	131,361.38	590,277.92
固定资产出售款		221,600.00
其他	574,346.30	596,785.45

编号：2020-027

备用金	11,000.00	48,174.71
合计	18,910,956.50	5,089,743.08

## 3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	215,716.24			215,716.24
2019年1月1日其他应收款账面余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	395,709.98			395,709.98
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	611,426.22			611,426.22

## 4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	215,716.24	395,709.98			611,426.22
合计	215,716.24	395,709.98			611,426.22

① 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：无。

② 本期实际核销的其他应收款情况：无。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
广州市龙仕饮饮品有限公司	借款、往来款	12,150,000.00	1年以内	64.25	243,000.00
深圳市畅饮世界科技有限公司	往来款	2,852,057.73	1年以内	15.08	57,041.15
北京豪格科技发展有限公司	借款	1,292,320.00	1-2年	6.83	129,232.00
深圳市鼎点商贸有限公司	往来款	787,058.50	1年以内	4.16	15,741.17
深圳市品上科技有限公司	往来款	386,209.50	1年以内	2.04	7,724.19
合计		17,467,645.73		92.36	147,308.10

## 6) 向非金融机构提供借款情况:

借款单位	金额	年利率	起始日	到期日	期末余额
广州市龙仕饮饮品有限公司	12,000,000.00	8.00%	2019-12-27	2020-06-27	12,000,000.00
北京豪格科技发展有限公司	2,000,000.00	无	2018-02-01	2018-05-01	1,292,320.00

7) 涉及政府补助的应收款项: 无。

8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款: 无。

9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额: 无。

## 5. 存货

## (1) 存货分类:

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料						
库存商品	365,813.18		365,813.18	420,743.50		420,743.50
委托加工物资	139,241.49		139,241.49	138,007.32		138,007.32
合计	505,054.67		505,054.67	558,750.82		558,750.82

(2) 存货期末余额中含有借款费用资本化金额 0 元。

(3) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：无。

## 6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	20,682.26	113,388.42
增值税留抵税额		52,847.15
预交所得税		367,291.40
合计	20,682.26	533,526.97

## 7. 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	2,672,738.45	3,737,307.59
合计	2,672,738.45	3,737,307.59

(1) 固定资产情况：

项目	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	628,205.13	4,108,955.24	296,817.11	494,183.59	5,528,161.07
2. 本期增加金额	125,094.36	114,908.08			240,002.44
(1) 购置	125,094.36	114,908.08			240,002.44
(2) 在建工程转固					
3. 本期减少金额		176,948.14	1,038.33	3,112.07	181,098.54
(1) 处置或报废		176,948.14	1,038.33	3,112.07	181,098.54
4. 期末余额	753,299.49	4,046,915.18	295,778.78	491,071.52	5,587,064.97
二、累计折旧					
1. 期初余额	14,668.16	1,518,503.96	116,525.21	141,156.15	1,790,853.48
2. 本期增加金额	164,455.17	926,164.57	85,107.62	73,805.97	1,249,533.33
(1) 计提	164,455.17	926,164.57	85,107.62	73,805.97	1,249,533.33
3. 本期减少金额			125,244.69	815.60	126,060.29
(1) 处置或报废			125,244.69	815.60	126,060.29

4. 期末余额	179,123.33	2,444,668.53	76,388.14	214,146.52	2,914,326.52
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	574,176.16	1,602,246.65	219,390.64	276,925.00	2,672,738.45
2. 期初账面价值	613,536.97	2,590,451.28	180,291.90	353,027.44	3,737,307.59

(2) 暂时闲置的固定资产情况：无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况：无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产：无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况：无。

(6) 固定资产清理情况：无。

## 8. 无形资产

(1) 无形资产情况：

项目	软件所有权/使用权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	2,092,391.82	2,092,391.82
2. 本期增加金额	1,146,491.01	1,146,491.01
(1) 购置		
(2) 委外研发	1,146,491.01	1,146,491.01
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	3,238,882.83	3,238,882.83

二、累计摊销		
1. 期初余额	1,840,605.86	1,840,605.86
2. 本期增加金额		
(1) 计提	503,688.42	503,688.42
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	2,344,294.28	2,344,294.28
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	894,588.55	894,588.55
2. 期初账面价值	251,785.96	251,785.96

说明：本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例99.30%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无。

## 9. 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		
		内部开发支出	委外开发支出	其他
订水系统软件开发	975,773.76	2,628,519.03	170,717.25	
订水平台维护与开发				
合计	975,773.76	2,628,519.03	170,717.25	

(续表)

项目	本期减少金额	期末余额
----	--------	------

	确认为无形资产	转入当期损益	其他
订水系统软件开发	1,146,491.01	2,628,519.03	
订水平台维护与开发			
合计	1,146,491.01	2,628,519.03	

## 10. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
空桶	10,409,174.07	5,301,459.67	3,896,058.90	1,042,950.23	10,771,624.61
胶框	12,581.12		6,042.60		6,538.52
房屋装修费	764,346.95		295,876.20		468,470.75
净水器设备	211,651.87		38,353.73		173,298.14
合计	11,397,754.01	5,301,459.67	4,236,331.43	1,042,950.23	11,419,932.02

## 11. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产：

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	681,598.04	170,399.51		
资产减值准备			354,930.13	88,732.52
可抵扣亏损			465,712.30	116,428.08
合计	681,598.04	170,399.51	820,642.43	205,160.59

(2) 未确认递延所得税资产明细：

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	7,865,029.82	7,364,136.27
可抵扣暂时性差异	12,401.73	4,416.61
合计	7,877,431.55	7,368,552.88

注：深圳市水润天下网络科技有限公司、深圳市水润天下品牌服务管理有限公司未来能否获得足够的应纳税所得额不确定，其亏损、坏账准备暂时性差异未确认递延所得税资产。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末金额	期初金额	备注
2020年	532,244.42	532,244.42	
2021年	3,552,062.75	3,600,664.75	
2022年	2,887,567.14	2,887,567.14	
2023年	343,659.96	343,659.96	
2024年	549,495.55		
合计	7,865,029.82	7,364,136.27	

## 12. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付车辆款	198,525.15	678,451.12
预付装修、其他设备款	546,058.00	435,678.00
合计	744,583.15	1,114,129.12

## 13. 短期借款

(1) 短期借款分类：

项目	期末余额	期初余额
信用借款		1,406,000.00
保证借款		3,380,000.00
合计		4,786,000.00

注：1、深圳市水润天下网络科技有限公司与中国建设银行股份有限公司建行深圳市分行签订合同编号为 442008005-0091-20181382984 的小微企业快贷借款合同，借款金额人民币 140.60 万元，借款期限为 2018 年 8 月 2 日至 2019 年 8 月 2 日，借款利率为 6.525%。魏敏作为共同借款人，实质构成连带责任还款保证。截止期末，借款余额为 0。

2、2018 年 6 月 8 日，公司与包商银行股份有限公司深圳分行签订合同编号为 20180803XW36LJ0032 的流动资金借款合同，借款金额人民币 300 万元，贷款期限 12 个月，借款利率为 8.00%。陈波、魏敏提供连带责任还款保证。截止期末，借款余额为 0。

3、2018 年 11 月 28 日，公司与深圳农村商业银行签订合同编号为 005502018K0057 的授信合同，公司贷款人民币 100 万元，贷款期限 12 个月，借款利率为 8.50%。陈波、魏敏提供



连带责任还款保证。截止期末，借款余额为0。

#### 14. 应付账款

##### (1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	505,932.36	2,000,363.39
1-2年		
合计	505,932.36	2,000,363.39

(3) 账龄超过1年的重要应付账款：无

#### 15. 预收账款

##### (1) 预收账款列示：

项目	期末余额	期初余额
1年以内	494,202.02	374,583.92
1-2年	136,407.80	141,334.00
2-3年	-	63.40
3年以上	63.40	
合计	630,673.22	515,981.32

(2) 账龄超过1年的重要预收账款：无。

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：无。

#### 16. 应付职工薪酬

##### (1) 应付职工薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,322,367.90	14,287,834.91	14,271,368.93	1,338,833.88
二、离职后福利—设定 提存计划		558,136.21	558,136.21	
三、辞退福利		58,800.00	58,800.00	

四、一年内到期的其他福利				
合计	1,322,367.90	14,904,771.12	14,888,305.14	1,338,833.88

## (2) 短期薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,322,367.90	13,718,655.93	13,702,189.95	1,338,833.88
二、职工福利费		106,597.00	106,597.00	
三、社会保险费		210,448.08	210,448.08	
其中：医疗保险费		186,127.41	186,127.41	
工伤保险费		5,135.64	5,135.64	
生育保险费		19,185.03	19,185.03	
四、住房公积金		216,429.55	216,429.55	
五、工会经费和职工教育经费				
六、残疾人保障基金		35,704.35	35,704.35	
七、其他				
合计	1,322,367.90	14,287,834.91	14,271,368.93	1,338,833.88

## (3) 设定提存计划列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		539,281.68	539,281.68	
2、失业保险费		18,854.53	18,854.53	
3、企业年金缴费				
合计		558,136.21	558,136.21	

## 17. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	267,318.06	178,812.74
企业所得税	46,917.91	44,701.65
城市维护建设税	17,389.71	12,595.22

教育费附加	8,021.21	5,921.94
地方教育费附加	5,347.49	3,947.96
合计	344,994.38	245,979.50

## 18. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	6,912,313.50	7,503,757.65
合计	6,912,313.50	7,503,757.65

### (1) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款：

项目	期末余额	期初余额
空桶押金	2,359,159.00	2,782,582.53
保证金	2,830,949.20	3,952,276.48
经销商代送款	-	35,793.00
外包款	142,296.85	22,219.60
其他	1,579,908.45	710,886.04
合计	6,912,313.50	7,503,757.65

#### 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
东莞市常平天天饮水有限公司	267,520.00	合同期内押金保证金未退回
东莞市三佳园泉饮用水有限公司	255,783.00	合同期内押金保证金未退回
东莞市碧露饮水有限公司	163,737.00	合同期内押金保证金未退回
东莞市常平常康饮水店	134,276.00	合同期内押金保证金未退回
深圳市宝安区沙井杨家饮用水配送店	137,912.00	合同期内押金保证金未退回
合计	959,228.00	

## 19. 长期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款		
保证借款	979,541.03	
合计	979,541.03	

注：1、根据公司与深圳前海微众银行股份有限公司（以下简称“微众银行”）编号为WJDJJ2019062008521的《借款合同》、编号为WYDDB2019062008520的《最高额保证担保合同》及编号为WYDED2019062000494的《借款额度合同》，公司向微众银行借款1,000,000.00元，期限为2019年6月20日至2021年6月20日，魏敏提供保证担保；截止期末，借款余额为749,999.98元。

2、根据深圳市吉福达物流配送有限公司（以下简称“吉福达”）与微众银行签订的编号为WYDJJ2019071100379的《借款合同》、编号为WYDDB2019071100378的《最高额保证担保合同》及编号为WYDED2019070910095的《借款额度合同》，吉福达向微众银行借款290,000.00元，期限为2019年7月11日至2021年7月18日，陈波提供保证担保；截至期末，借款余额为229,541.05元。

## 20. 股本

	期初余额	本次增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	30,000,000.00						30,000,000.00

## 21. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	4,092,264.71			4,092,264.71
合计	4,092,264.71			4,092,264.71

## 22. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

编号：2020-027

法定盈余公积	1,309,313.15	10,468.01		1,319,781.16
合计	1,309,313.15	10,468.01		1,319,781.16

### 23. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前 上期末未分配利润	8,776,095.08	8,380,094.59
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后 期初未分配利润	8,776,095.08	8,380,094.59
加：本期归属于母公司所有者的净利润	470,055.46	1,150,833.79
加：其他内部结转		
减：提取法定盈余公积	10,468.01	754,833.30
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
净资产折股转作资本公积		
期末未分配利润	9,235,682.53	8,776,095.08

调整期初未分配利润情况：无。

### 24. 营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入/营业成本明细情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	60,035,007.58	42,815,027.75	74,790,273.97	56,265,750.73
其他业务	2,212,901.51	1,040,637.49	2,237,306.58	1,309,158.92
合计	62,247,909.09	43,855,665.24	77,027,580.55	57,574,909.65

#### (2) 主营业务（服务类型）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

产品销售	44,498,826.58	31,493,845.40	55,631,809.18	44,237,124.22
配送服务	12,412,207.69	10,375,766.27	15,086,699.46	11,376,901.17
推广服务	3,123,973.31	945,416.08	4,071,765.33	651,725.34
合计	60,035,007.58	42,815,027.75	74,790,273.97	56,265,750.73

## 25. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	136,482.91	144,456.90
教育费附加	62,389.23	70,072.77
地方教育费附加	41,592.81	41,815.28
印花税		3,082.72
车船税	4,445.86	3,012.61
合计	244,910.81	262,440.28

## 26. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,613,425.45	3,895,826.13
摊销	3,814,469.95	2,706,910.00
租赁费用	179,523.86	185,453.13
折旧费用	175,594.03	69,681.33
促销品	104,684.38	294,516.87
汽车费用	48,121.60	148,524.00
业务招待费	6,306.64	54,290.76
广告费	638.00	51,961.99
其他	98,727.26	109,532.86
合计	8,041,491.17	7,516,697.07

## 27. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,041,654.87	4,603,131.99
租赁费	418,022.84	548,709.24

办公费	288,806.99	417,771.39
聘请中介机构费	601,987.11	1,195,345.99
差旅费	36,753.72	199,746.89
业务招待费	127,670.81	121,497.08
无形资产摊销	791,327.22	944,778.34
折旧费用	352,705.18	382,890.07
水电费	128,693.69	117,177.03
培训费	51,636.19	60,393.15
其他	297,778.44	448,129.92
合计	7,137,037.06	9,039,571.09

## 28. 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,432,619.28	1,729,385.27
折旧费	113,653.92	57,311.53
租赁费	63,999.96	57,187.38
办公费	7,966.00	22,682.80
交通费	2,744.23	12,308.75
其他	7,535.64	8,600.14
聘请中介机构费		35,028.30
培训费		43,827.62
合计	2,628,519.03	1,966,331.79

## 29. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	276,165.00	100,106.59
减：利息收入	8,972.83	382,850.29
手续费支出及其他	43,900.59	28,372.93
合计	311,092.76	-254,370.77

## 30. 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
新三板挂牌补助	500,000.00	600,000.00
企业研究开发补助	108,000.00	191,000.00
社会保险基金管理局社保费补贴	34,963.56	24,632.19
所得税减免并退回	137,896.78	
其他	529.86	
合计	781,390.20	815,632.19

## 31. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	52,794.86	
其他应收款坏账损失	-395,709.98	
合计	-342,915.12	

## 32. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-94,637.46
二、存货跌价损失		
合计		- 94,637.46

## 33. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-2,264.26	-6,445.23
合计	-2,264.26	-6,445.23

## 34. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额



其他	4,564.90	24,371.55	4,564.90
合计	4,564.90	24,371.55	4,564.90

### 35. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废		29,564.81	
其他	2,000.00	242.61	2,000.00
合计	2,000.00	29,807.42	2,000.00

### 36. 所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	97,656.19	424,318.71
递延所得税费用	34,761.08	-119,360.99
合计	132,417.27	304,957.72

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	467,968.74
按法定/适用税率计算的所得税费用	116,992.19
子公司适用不同税率的影响	-182,161.56
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	57,954.63
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	139,632.01
转回前期以确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	

税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	132,417.27

### 37. 现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	8,972.83	43,227.65
政府补助	781,390.20	815,632.19
经营性往来款	3,449,500.00	5,563,763.48
其他	1,738,748.89	
合计	5,978,611.92	6,422,623.32

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	2,806,022.87	5,770,674.96
银行手续费及其他	43,900.59	28,372.93
经营性往来款	3,167,000.00	1,152,670.14
其他	370,534.32	
合计	6,387,457.78	6,951,718.03

#### (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
收到非金融机构还款	360,000.00	2,867,680.00
合计	360,000.00	2,867,680.00

#### (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
支付非金融机构借款	12,000,000.00	2,000,000.00
合计	12,000,000.00	2,000,000.00

## 38. 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料：

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	335,551.47	1,326,157.35
加：信用减值损失	342,915.12	
资产减值准备		94,637.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,249,533.33	1,232,478.62
无形资产摊销	503,688.42	688,669.08
长期待摊费用摊销	4,236,331.43	3,036,154.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“－”号填列)	-353,676.32	-814,682.10
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		29,564.81
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	276,165.00	-239,516.05
投资损失(收益以“－”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	34,761.08	-119,360.99
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		
存货的减少(增加以“－”号填列)	53,696.15	-157,640.93
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	3,265,593.22	2,932,425.17
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-1,499,761.83	-508,188.65
其他		
经营活动产生的现金流量净额	8,444,797.06	7,500,697.86
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	5,503,452.21	17,063,732.76
减：现金的期初余额	17,063,732.76	8,298,835.91

加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-11,560,280.55	8,764,896.85

## (2) 现金和现金等价物的构成：

项目	期末余额	期初余额
一、现金	5,503,452.21	17,063,732.76
其中：库存现金	36,109.49	50,081.86
可随时用于支付的银行存款	5,213,091.48	16,906,736.80
可随时用于支付的其他货币资金	254,251.24	106,914.10
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	5,503,452.21	17,063,732.76
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 39. 政府补助

## (1) 计入当期损益或冲减相关成本的政府补助的明细表：

补助项目	种类	本期计入损益或冲减相关成本的金额	本期计入损益或冲减相关成本的列报项目
新三板挂牌补助	与收益相关	500,000.00	其他收益
企业研究开发补助	与收益相关	108,000.00	其他收益
社保维稳补助	与收益相关	34,963.56	其他收益
所得税减免并退回	与收益相关	137,896.78	其他收益
其他	与收益相关	529.86	其他收益
合计		781,390.20	

## 六、合并范围的变更

无。

## 七、 在其他主体中的权益

## 1. 在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
深圳市吉福达物流配送有限公司	深圳市	深圳市	物流配送	100.00		新设成立
深圳市水润天下品牌服务管理有限公司	深圳市	深圳市	服务	100.00		新设成立
深圳市水润天下网络科技有限公司	深圳市	深圳市	互联网	68.526		同一控制下收购

## (2) 重要的非全资子公司：

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
深圳市水润天下网络科技有限公司	31.474%	-134,503.99		817,347.92

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息：

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳市水润天下网络科技有限公司	2,364,624.67	1,444,925.44	3,809,550.11	1,212,651.36	-	1,212,651.36

(续表)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳市水润天下网络科技有限公司	4,200,870.13	1,903,331.77	6,104,201.90	3,079,953.61		3,079,953.61

技有限公司					
-------	--	--	--	--	--

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳市水润天下网络科技有限公司	4,203,366.92	-427,349.54	-427,349.54	-1,443,785.21

(续表)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳市水润天下网络科技有限公司	4,385,553.79	557,042.51	557,042.51	1,601,930.36

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无。

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### (一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### 1、市场风险

### （1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司的主要业务活动以人民币计价结算，于2019年12月31日，本公司的资产及负债均为人民币余额。外汇风险对本公司的经营业绩产生影响较小。

### （2）利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

## 2、信用风险

2019年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

## 3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

## 九、关联方及关联交易

### 1. 本公司的主要股东实际控制人

#### （1）本公司主要股东

股东名称	类型	持股数量	持股比例(%)
------	----	------	---------

陈波	自然人	9,000,000.00	30.0000
肖铭石	自然人	5,604,160.00	18.6805
深圳市润仟万投资合伙企业 (有限合伙)	有限合伙企业	4,904,940.00	16.3498
王建辉	自然人	2,641,830.00	8.8061
魏敏	自然人	2,330,940.00	7.7698
深圳市吾要发投资合伙企业 (有限合伙)	有限合伙企业	2,281,380.00	7.6046
贾自强	自然人	1,593,390.00	5.3113
合计		28,356,640.00	94.5221

## (2) 本公司实际控制人

实际控制人名称	类型	实际控制人对本公司的 持股比例 (%)	实际控制人对本公司的表 决权比例 (%)
陈波	自然人	30.0000	53.9544
魏敏	自然人	7.7698	7.7698
合计		37.7698	61.7242

注：公司报告期末，陈波是深圳市润仟万投资合伙企业（有限合伙）、深圳市吾要发投资合伙企业（有限合伙）普通合伙人，执行合伙企业事务，拥有其所持公司股权的表决权。陈波、魏敏系夫妻关系，合计拥有公司股权的表决权比例为 61.7242%，是公司的实际控制人。

## 2. 本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注七。

## 3. 本公司的合营和联营企业情况

无。



#### 4. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
李文玉	财务总监
深圳前海润金融网络科技有限公司	实际控制人控制的公司
深圳市水润天下教育科技有限公司	实际控制人控制的公司

#### 5. 关联交易情况

- (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：无。
- (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无。
- (3) 关联租赁情况：无。
- (4) 关联担保情况：

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈波	3,000,000.00	2018年7月26日	2020年1月31日	是
陈波	1,000,000.00	2018年11月30日	2021年11月30日	是
陈波	290,000.00	2019年7月11日	2023年7月18日	否
魏敏	3,000,000.00	2018年8月2日	2020年2月2日	是
魏敏	1,000,000.00	2018年11月30日	2021年11月30日	是
魏敏	1,000,000.00	2019年6月20日	2023年6月20日	否

注：1、2018年6月8日，公司与包商银行股份有限公司深圳分行签订合同编号为20180803XW36LJ0032的流动资金借款合同，公司贷款人民币300万元，贷款期限12个月。陈波、魏敏对此债务提供连带责任还款保证。截止本期末，此借款已偿还。

2、2018年11月28日，公司与深圳农村商业银行签订合同编号为005502018K0057的授信合同合同，公司贷款人民币100万元，贷款期限12个月。陈波、魏敏对此提供连带责任还款保证。截止本期末，此借款已偿还。

3、2019年7月11日，陈波与微众银行签订的编号为WYDDB2019071100378的《最高额保证

担保合同》，为 WYDED2019070910095 的《借款额度合同》项下吉福达债务提供连带责任保证。2019 年 7 月 11 日吉福达向微众银行借款 290,000.00 元，截至期末，借款余额为 229,541.05 元。

4、2019 年 6 月 20 日，魏敏与微众银行签订编号为 WYDDB2019062008520 的《最高额保证担保合同》，为编号为 WYDED2019062000494 的《借款额度合同》项下本公司债务提供连带责任保证。2019 年 6 月 20 日公司向微众银行借款 1,000,000.00 元，截止期末，借款余额为 749,999.98 元。

(5) 关联方资金拆借：无。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况：无。

(7) 关键管理人员报酬：

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	756,193.81	809,936.94

(8) 其他关联交易：

深圳市水润天下网络科技有限公司与中国建设银行股份有限公司深圳市分行签订合同编号为 442008005-0091-20181382984 的小微企业快贷借款合同，借款金额人民币 140.60 万元，借款期限为 2018 年 8 月 2 日至 2019 年 8 月 2 日，借款利率为 6.525%。魏敏作为共同借款人，实质构成连带责任还款保证。截止期末，此借款已偿还。

## 6. 关联方应收应付款项

无。

## 7. 关联方承诺

无。

## 十、股份支付

无。

## 十一、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

截至资产负债表日本公司不存在需要披露的对外重要承诺事项。

### 2、或有事项

水润健康公司与北京豪格科技发展有限公司（以下简称“豪格公司”）、张欣、全一斯、肖志强于2018年2月1日签订借款合同，约定水润健康公司向豪格公司出借款项人民币2,000,000.00元，借款期限为2018年2月1日至2018年5月1日，张欣、全一斯、肖志强系担保人。水润健康公司于2018年2月1日向豪格公司出借人民币2,000,000.00元，截至2019年12月31日，豪格公司还款707,680.00元，欠款1,292,320.00元；水润公司预计能够收回全部欠款，按账龄作为信用风险特征组合计提坏账准备129,232.00元。截至2020年6月18日，水润公司已申请对豪格公司、张欣、全一斯、肖志强强制执行并经广东省深圳市南山区人民法院（以下简称法院）受理，其中对豪格公司强制执行853,200.00元已在法院办理领款手续，预计一个月可收回。

## 十二、资产负债表日后事项

新型冠状病毒感染肺炎疫情（简称“疫情”）于2020年1月在全国爆发以来，防控工作正在全国范围内持续进行，疫情将会对整体经济运行造成一定影响，从而可能在一定程度上影响本公司的业务，影响程度将取决于疫情防控的情况、持续时间以及各项调控政策的实施。本公司预计此次疫情及防控措施将对本公司及本公司的客户的销售业务造成一定的暂时性影响，影响程度取决于疫情防控的形势、持续时间以及各地防控政策的实施情况。本公司将继续密切关注新型冠状病毒感染肺炎疫情发展情况，积极应对其对本公司财务状况、

经营成果等方面的影响。

### 十三、其他重要事项

2019年12月27日，水润公司与广州市龙仕饮饮品有限公司（以下简称“龙仕饮”）签订借款合同，约定水润公司向龙仕饮借出1200万元，借款期间为2019年12月27日至2020年6月27日，借款年利率为8%。龙仕饮控股股东云华曾任水润广州分公司负责人。

### 十四、母公司财务报表主要项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内	4,151,708.65
1至2年	16,909.00
2至3年	
3年以上	
合计	4,168,617.65

##### (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,168,617.65	100.00	84,725.07	2.03	4,083,892.58
1) 按账龄分析法计提坏	4,168,617.65	100.00	84,725.07	2.03	4,083,892.58

编号：2020-027

账准备的其他应收款					
2) 关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	4,168,617.65	100.00	84,725.07	2.03	4,083,892.58

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,234,364.24	100.00	135,542.13	2.17	6,098,822.11
1) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	6,232,172.24	99.96	135,542.13	2.17	6,096,630.11
2) 关联方组合	2,192.00	0.04			2,192.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	6,234,364.24	100.00	135,542.13	2.17	6,098,822.11

① 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：无。

② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,151,708.65	83,034.17	2.00
1 至 2 年	16,909.00	1,690.90	10.00
合计	4,168,617.65	84,725.07	

(3) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	135,542.13		50,817.06		84,725.07
合计	135,542.13		50,817.06		84,725.07

(4) 本报告期实际核销的应收账款情况：无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 3,233,138.68 元，占应收账款期末余额合计数的比例 79.17%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 64,662.77 元。

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

## 2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	18,059,841.04	4,809,282.90
合计	18,059,841.04	4,809,282.90

(1) 其他应收款

### 1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	16,615,180.74
1 至 2 年	1,540,457.76
2 至 3 年	497,145.62
3 至 4 年	1,500.00

编号：2020-027

4至5年	
5年以上	
合计	18,654,284.12

## 2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来款		369,652.09
保证金	331,500.00	1,321,900.00
借款	13,292,320.00	1,652,320.00
其他单位往来款	4,306,738.22	513,085.00
押金	66,456.00	68,286.00
外包款	131,361.38	590,277.92
备用金		27,000.00
其他	525,908.52	471,417.60
合计	18,654,284.12	5,013,938.61

## 3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	204,655.71			204,655.71
2019年1月1日其他应收款账面余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	389,787.37			389,787.37
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

编号：2020-027

2019年12月31日余额	594,443.08			594,443.08
---------------	------------	--	--	------------

## 1) 坏账准备的情况

## ① 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	204,655.71	389,787.37			594,443.08
合计	204,655.71	389,787.37			594,443.08

## ② 本期实际核销的其他应收款情况：无。

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占期末余额比例(%)	坏账准备期末余额
广州市龙仕饮饮品有限公司	借款、往来款	12,150,000.00	1年以内	65.13	243,000.00
深圳市畅饮世界科技有限公司	往来款	2,792,423.13	1年以内	14.97	55,848.46
北京豪格科技发展有限公司	借款	1,292,320.00	1-2年	6.93	129,232.00
深圳市鼎点商贸有限公司	往来款	787,058.50	1年以内	4.22	15,741.17
深圳市品上科技有限公司	往来款	386,209.50	1年以内	2.07	7,724.19
合计		17,408,011.13		93.32	147,308.10

## 6) 涉及政府补助的应收款项：无。

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。



### 3. 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	17,688,049.82		17,688,049.82	17,688,049.82		17,688,049.82
合计	17,688,049.82		17,688,049.82	17,688,049.82		17,688,049.82

#### (1) 对子公司投资：

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳市水润天下品牌服务管理有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
深圳市吉福达物流配送有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
深圳市水润天下网络科技有限公司	5,688,049.82			5,688,049.82		
合计	17,688,049.82			17,688,049.82		

#### (2) 对联营、合营企业投资：无。

### 4. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	44,518,183.82	33,747,705.41	58,235,435.96	46,841,547.22
其他业务	2,121,258.03	1,040,637.49	2,231,520.18	1,309,158.92
合计	46,639,441.85	34,788,342.90	60,466,956.14	48,150,706.14

### 5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		7,500,000.00

子公司注销产生的投资收益		-6,498.69
合计		7,493,501.31

## 十五、补充资料

### 1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-2,264.26	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	781,390.20	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
其他	2,564.90	
减：所得税影响额	166,661.32	
少数股东权益影响额（税后）	34,909.57	
合计	580,119.95	

### 2. 净资产收益率及每股收益

#### (1) 净资产收益率及每股收益明细情况：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.01	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.002	-0.004	-0.004

#### (2) 加权平均净资产收益率的计算过程：

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	470,055.46
非经常性损益	B	580,119.95

扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-110,064.49
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	44,177,672.94
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	I	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	
因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	K	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	L	
报告期月份数	M	12
加权平均净资产	$N=D+A/2+E \times F/M - I \times J/M \pm K \times L/M$	44,412,700.67
加权平均净资产收益率（%）	$O=A/N$	0.01
扣除非经常损益加权平均净资产收益率（%）	$P=C/N$	-0.002

## (3) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

## ① 基本每股收益的计算过程：

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	470,055.46
非经常性损益	2	580,119.95
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	-110,064.49
期初股份总数	4	30,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	
发行新股或债转股等增加股份数	6	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	
因回购等减少股份数	8	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	
报告期缩股数	10	
报告期月份数	11	12
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6 \times 7/11 - 8 \times 9/11 - 10$	30,000,000.00
基本每股收益	13=1/12	0.02
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	-0.004

## ② 稀释每股收益的计算过程：

本公司不存在稀释性潜在普通股，稀释每股收益等于基本每股收益。

附：

### 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室

深圳市水润天下健康饮用水科技股份有限公司

董事会

二〇二〇年六月二十三日